南方阀门

NEEQ: 833678

株洲南方阀门股份有限公司

Zhuzhou Southern Valve Co.,Ltd.

年度报告

2022

公司年度大事记

公司多功能水泵控制阀获评工信部第七批制造业单项冠军产品。

2022 年 7 月公司作为第一起草单位主编的《输配水管网水锤防护综合调控系统》获国家标准化管理委员会推荐性国标立项。

2022 年 8 月公司获批承担中国技术经济学会《质量分级及“领跑者”评价要求　公共供水管网水锤风险评估服务》团体标准计划项目的起草。

2022 年 10 月公司入选国家知识产权局 2022 年度新确定的国家知识产权示范企业。

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 21
第五节 股份变动、融资和利润分配 24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 31
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 36
第八节 财务会计报告 40
第九节 备查文件目录 125

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。

公司负责人黄靖、主管会计工作负责人刘莉及会计机构负责人（会计主管人员）刘芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
应收账款回收风险	截止报告期末，公司应收账款为 10,644.87 万元。尽管公司下游行业客户主要为政府投资的重点项目、大型国企和央企,普遍信誉良好,付款周期有比较固定的规律性；但因客户项目普遍存在施工周期长的特点，导致了公司账款结算期相对较长，形成了一定规模的应收账款。如果客户经营环境恶化,不排除出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，继而可能对公司业绩和生产经营产生一定影响。 应对措施：1）公司对于重大项目采取“一对一”全程跟踪，并对业务员进行销售和回款业绩双向考核，确保每个业务员所跟踪项目的货款能尽快回收；2）公司成立了法务清欠小组，对于超过合同期的货款，由清欠小组专项催收，通过电话、发律师函、对账函、上门催收等多途径催收。通过上述措施，保证应收账款较高的循环回收率。
控股股东、实际控制人控股权下降风险	黄靖作为公司的控股股东,与李梅(与黄靖为夫妻关系)一起合计持有公司 24.92%的股份，构成公司共同实际控制人。但由于其合计持股比例相对较低，若公司后续进行增发融资，不

	排除进一步降低实际控制人的持股比例，导致控股股东对公司控股权的下降，继而可能影响实际控制力减弱。 应对措施：1）公司在未来增发融资方案中将重点考虑确保控股股东实际控制力不被削弱的具体措施；2）公司将在适合时机，考虑单独向控股股东定向增发等方式提高其持股比例。
税收(财政)政策变化可能引致的风险	公司属于高新技术企业，企业所得税减按 15%的优惠税率执行。相关税收优惠政策的实施促进了公司经营业绩的发展，若未来公司不被相关部门认定为高新技术企业,或国家有关税收优惠政策变化导致公司享受的税收优惠政策发生变化，公司的税负、盈利水平将受到一定程度影响。 应对措施：公司一直积极主动开展研发项目，一方面能保证公司持续的发展经营能力，另一方面也确保在国家政策不变的前提下，能通过下一期的高新技术企业复审。从目前国家的调控政策来看，高新技术企业仍然是国家大力支持和扶持的，预计短期内国家对这方面的政策不会有大的调整。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	株洲南方阀门股份有限公司
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
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让
南方通用电气、南方通用	指	株洲南方通用电气有限公司,本公司控股孙公司
怀化珠华	指	怀化珠华制造有限公司,本公司控股子公司
珠华水工业	指	株洲珠华水工业科技开发有限公司，本公司参股公司
珠华智慧水务	指	株洲珠华智慧水务科技有限公司，本公司控股孙公司
珠华大为	指	湘潭珠华大为机械制造有限公司,本公司控股孙公司
斯百通	指	湖南斯百通智水系统有限公司，本公司全资子公司
湖南东方水谷	指	湖南东方水谷科技有限公司，本公司控股子公司
珠华建水	指	湖南珠华建水科技有限公司，本公司控股子公司
广东普华动力	指	广东普华动力有限公司，本公司控股子公司
东方水谷碳科技	指	东方水谷碳科技有限公司，本公司全资子公司
泰坦自动	指	湖南泰坦自动化技术有限公司，本公司控股曾孙公司
智水检测	指	湖南智水检测技术有限公司，本公司控股孙公司
珠华检测	指	湖南珠华检测服务有限公司，本公司控股孙公司
《公司章程》	指	《株洲南方阀门股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	株洲南方阀门股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuzhou Southern Valve Co.,Ltd.
	-
证券简称	南方阀门
证券代码	833678
法定代表人	黄靖

二、　联系方式

董事会秘书	张洋
联系地址	湖南省株洲市天元区黄河南路 215 号
电话	0731-22660839
传真	0731-22660883
电子邮箱	nffmzqb@126.com
公司网址	http://www.nfvalve.com
办公地址	湖南省株洲市天元区黄河南路 215 号
邮政编码	412007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券办

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	1996 年 5 月 8 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 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-C3443 阀门和旋塞制造
主要业务	公司专业从事水工业领域阀门的研发、生产和销售，并针对不同的客户量身定制供水系统水锤问题解决方案
主要产品与服务项目	阀门的开发、生产和销售
普通股股票交易方式	□集合竞价交易　√做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（黄靖）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄靖、李梅），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	914302001842930461	否
注册地址	湖南省株洲开发区工业五区	否
注册资本	60,000,000	否
报告期内，公司统一社会信用代码、注册地址、注册资本无变化。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑生军	柳一夫
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2023 年 2 月 27 日张洋先生提交辞职报告，辞去公司董事会秘书职务，由公司董事、总经理易品女士暂代董事会秘书职责，2023 年 4 月 25 日第七届董事会第三次会议聘任柯春先生为公司董事会秘书。

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	156,168,292.65	231,770,716.22	-32.62%
毛利率%	28.42%	32.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-96,534,163.02	93,470,878.05	-203.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,603,015.76	-17,795,896.98	-184.35%
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）	-34.62%	33.12%	-
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）	-18.15%	-6.31%	-
基本每股收益	-1.61	1.56	-203.21%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	461,421,059.72	557,932,151.44	-17.30%
负债总计	219,605,547.71	216,182,543.21	1.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	230,694,245.53	326,966,007.20	-29.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.84	5.45	-29.54%
资产负债率%（母公司）	46.44%	36.16%	-
资产负债率%（合并）	47.59%	38.75%	-
流动比率	1.26	1.6247	-
利息保障倍数	-31.11	38.21	-

(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	-428,841.46	-41,016,478.35	98.95%
应收账款周转率	1.01	1.52	-
存货周转率	1.28	1.81	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.30%	12.51%	-
营业收入增长率%	-32.62%	10.08%	-
净利润增长率%	-204.42%	324.35%	-

（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	60,000,000.00	60,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,188.10
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,217,195.75
委托他人投资或管理资产的损益	24,660.17
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	-61,701,750.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	18,679.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,484.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,302,539.55
非经常性损益合计	-54,931,051.22
所得税影响数	-9,255,237.50
少数股东权益影响额（税后）	255,333.54
非经常性损益净额	-45,931,147.26

（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. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，纳入合并报表范围的子（孙）公司共 12 家。合并范围比上年度增加 4 家，减少 1 家。具体内容详见附注六“合并范围的变更”。新增合并报表的公司为东方水谷碳科技有限公司、广东普华动力有限公司、湖南智水检测技术有限公司、湖南珠华检测服务有限公司。减少合并报表的公司为珠华水工业科技开发有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于大类“C 制造业”中子类“C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造”。随着公司不断研发和提供高端核心阀门产品及其他智能化水力组件，能为客户带来节水节能的效果，公司行业延伸至为环保、社会公共服务及其他专用设备制造中的水资源专用机械制造（C3597）；同时，公司加大探索基于水力模型和物联网技术的智慧水系统集成技术，公司行业属性将扩大至信息传输、软件和信息技术服务业（I）。

公司专注供水安全领域，针对水系统安全防护，以水锤防护技术为核心，致力于大型调水工程、市政供水、建筑给排水、农业灌溉、工业给排水五大领域中输配水系统的爆管防护、漏损控制、能效提升、智能调控与应急管理，形成了水锤防护产品、水力模型、水锤监测、智能调度的供水系统全产品链。已为上千家用户提供供水安全系统解决方案。公司作为全球生产水系统阀门品种最齐全、口径最大、压力最大的水道阀门生产厂家之一，在泵站与管线水安全技术处于国际先进水平，是国际知名的水锤问题解决成套方案提供商和跨流域调水安全防控及高效运行系统设备提供商。

报告期内，公司多功能水泵控制阀被工信部认定为第七批制造业单项冠军产品。

报告期内，公司主编的《输配水管网水锤防护综合调控系统》获国家标准化管理委员会推荐性国标立项。并获批承担中国技术经济学会《质量分级及“领跑者”评价要求 公共供水管网水锤风险评估服务》团体标准计划项目的起草。

截止报告期末，公司拥有国家专利 90 项（其中发明专利 33 项），国际发明专利 2 项（美国）。主编、参编 4 项国家标准、24 项行业标准、14 项团体标准。承担和参与了 4 项“国家十三五重点研发计划项目”，获得两项国家科技进步二等奖、两项大禹水利科学技术一等奖 。2022 年 10 月公司入选国家知识产权局 2022 年度新确定的国家知识产权示范企业。

公司主要收入来源于阀门产品销售，主要向客户提供高品质阀门产品及配件、水锤防护整体解决方案、智慧水务系统等。

报告期初至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	公司多功能水泵控制阀获评工信部第七批制造业单项冠军产品
详细情况	1.依据《工业和信息部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育的通知》（工信厅企业函〔2020〕159 号），2020 年 11 月由工业和信息部认定公司为国家级专精特新“小巨人”企业。根据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2 号），2021 年 5 月由工业和信息部认定公司为国家级专精特新重点“小巨人”企业。 2.依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，

	公司 2020 年 9 月 11 日通过高新技术企业复审，被湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局重新认定为高新技术企业（有效期三年）。 3.依据《工业和信息化部 中国工业经济联合会关于印发第七批制造业单项冠军及通过复核的第一批、第四批制造业单项冠军企业（产品）名单的通知》（工信部联政法函【2022】251 号），公司多功能水泵控制阀被认定为第七批制造业单项冠军产品。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	29,566,982.25	6.41%	28,258,328.91	5.06%	4.63%
应收票据	8,612,613.79	1.87%	4,278,661.30	0.77%	101.29%
应收账款	106,448,737.61	23.07%	134,315,785.02	24.07%	-20.75%
存货	81,794,318.85	17.73%	73,879,417.64	13.24%	10.71%
投资性房地产					
长期股权投资	11,210,592.00	2.43%			100%
固定资产	115,845,499.07	25.11%	130,991,809.96	23.48%	-11.56%
在建工程	2,240,994.74	0.49%	5,931,884.09	1.06%	-62.22%
无形资产	20,949,762.57	4.54%	23,132,148.32	4.15%	-9.43%
商誉					
短期借款	52,822,077.03	11.45%	27,215,999.57	4.88%	94.08%
应付账款	56,891,806.73	12.33%	58,400,887.39	10.47%	-2.58%
长期借款			12,007,388.89	2.15%	-100%

其他非流动金融资产	66,214,510.50	14.35%	127,916,260.50	22.93%	-48.24%

资产负债项目重大变动原因：

1、短期借款：本期期末金额 52,822,077.03 元与本期期初相比增长 94.08%，其原因为：受 2022 年疫情影响，销售订单和销售发货减少，销售回款也下降，为了维持公司正产的经营运转，增加了银行借款。

2、其他非流动金融资产:本期期末金额 66,214,510.50 元与本期期初相比下降 48.24%,其原因为：主要系 61,701,750.00 元的公允价值变动，公司持有和达科技 247.50 万股（于 2015 年 8 月 24 日购买），持股比例 2.3%；按 2022 年 12 月 31 日收盘价 25.87 元/股计算公允价值变动影响所致。

2 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	156,168,292.65	-	231,770,716.22	-	-32.62%
营业成本	111,787,850.08	71.58%	155,883,895.49	67.26%	-28.29%
毛利率	28.42%	-	32.74%	-	-
销售费用	27,659,122.42	17.71%	34,720,888.49	14.98%	-20.34%
管理费用	26,760,073.54	17.14%	26,849,111.42	11.58%	-0.33%
研发费用	19,884,892.40	12.73%	24,651,037.82	10.64%	-19.33%
财务费用	3,141,487.52	2.01%	3,545,588.82	1.53%	-11.40%
信用减值损失	-7,720,922.13	-4.94%	-5,011,463.61	-2.16%	54.07%
资产减值损失	-2,277,914.65	-1.46%	-362,713.33	-0.16%	528.02%
其他收益	10,295,864.31	6.59%	14,579,085.77	6.29%	-29.38%
投资收益	-2,833,705.99	-1.81%	56,721.07	0.02%	-5,095.86%
公允价值变动收益	-61,701,750.00	-39.51%	116,814,375.00	50.40%	-152.82%
资产处置收益	5,178.27	0.00%	80,344.28	0.03%	-93.55%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-99,916,930.53	-63.98%	109,195,794.03	47.11%	-191.50%
营业外收入	9.83	0.00%	659,762.16	0.28%	-100%
营业外支出	192,484.69	0.12%	232,876.50	0.10%	-17.34%
净利润	-96,770,851.99	-61.97%	92,674,038.71	39.99%	-204.42%

项目重大变动原因：

1、营业收入：与上年同期相比下降 32.62%，主要原因为：（1）受疫情影响，销售订单和销售发货相较上年下降；（2）因母公司在原子公司珠华水工业的股权被稀释，从 6 月起珠华水工业不再纳入并表范围。

2、公允价值变动收益：与上年同期相比下降 152.82%，主要原因为：公司持有和达科技 247.50 万股股票，按 2022 年 12 月 31 日收盘价 25.87 元计算公允价值变动影响所致。

3、净利润：与上年同期相比下降 204.42%，主要原因为：（1）公司持有和达科技 247.50 万股股票，按 2022 年 12 月 31 日收盘价计算公允价值变动收益下降；（2）本期因疫情影响销售订单和销售发货减少。

（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	155,909,789.93	231,256,806.13	-32.58%
其他业务收入	258,502.72	513,910.09	-49.70%
主营业务成本	111,656,184.20	155,749,271.36	-28.31%
其他业务成本	131,665.88	134,624.13	-2.20%

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
阀门及配件	106,580,198.21	75,254,839.84	29.39%	-36.76%	-30.51%	-6.36%
铸件	30,694,573.27	25,761,849.67	16.07%	18.59%	19.87%	-0.89%
智慧水务系统	18,635,018.45	10,639,494.69	42.91%	-49.40%	-59.02%	13.41%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、阀门及配件的收入、成本、毛利均出现下降，其原因为：一是受疫情影响，公司本期的销售订单和销售发货下降；二是本期发货的订单中相较上年同期的大型水利工程订单减少，优质合同减少。

2、智慧水务系统的收入、成本均出现下降，其原因为：主要是母公司持有原子公司珠华水工业的股权被稀释，珠华水工业从 6 月起不再纳入合并报表范围；毛利率相比上年同期增长 13.41%的原因主要是控制了订单的用料成本。

（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	株洲时代新材料科技股份有限公司	12,020,789.36	7.70%	否
2	河北省水利工程局集团有限公司	8,718,770.81	5.58%	否
3	株洲九方铸造股份有限公司	7,664,504.42	4.91%	否
4	安徽株阀流体科技有限公司	5,175,221.58	3.31%	否
5	中国核工业第二二建设有限公司	4,960,728.28	3.18%	否
合计		38,540,014.45	24.68%	-

(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	湖南瑞润钢铁有限公司	5,378,797.30	5.20%	否
2	安徽株阀流体科技有限公司	5,335,999.60	5.16%	否
3	郑州铝都阀门有限公司	3,871,001.87	3.74%	否
4	国网湖南省电力有限公司溆浦县供电分公司	3,286,101.77	3.18%	否
5	浙江艾菲特阀门有限公司	3,095,475.34	2.99%	否
合计		20,967,375.88	20.26%	-

1、 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	-428,841.46	-41,016,478.35	98.95%
投资活动产生的现金流量净额	-10,762,177.54	31,359,869.12	-134.32%
筹资活动产生的现金流量净额	14,017,603.79	573,915.79	2,342.45%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上期相比增长 98.95%，其原因为：公司本期签订的销售订单减少，采购材料减少，采购付款相较上年同期减少 6,165.24 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额与上期相比下降 134.32%，其原因为：一是合并范围减少（珠华水工业）影响 1,069.00 万元，二是理财投资减少 3,921.16 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额与上期相比增加 2342.45%，其原因为：受疫情影响，销售订单和销售发货减少，销售回款也下降，为维持公司正产的经营运转，增加了银行借款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
怀化珠华制	控股子公司	铸铁、铸钢、有色	10,580,000	46,119,858.91	21,291,604.38	30,694,573.27	125,436.79

造有限公司		铸件加工、销售。					
湖南斯百通智水系统有限公司	控股子公司	智慧水务工程设备集成服务；智能阀门制造；微水力发电系统服务。	10,000,000	39,241,901.58	15,012,164.21	26,785,854.28	-1,724,636.32
东方水谷碳科技有限公司	控股子公司	节能技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；智能系统开发、物联网应用服务；信息系统集成	50,000,000	18,408,859.29	-785,725.94	20,091,857.79	475,823.69

		服务；阀门研发；技术服务、技术开发、技术咨询等。					
湖南东方水谷科技有限公司	控股子公司	水处理系统的运行及维护；水处理技术工程应用；阀门销售。	10,000,000	515,240.46	-200,978.57	2,375,491.06	352,453.27
广东普华动力有限公司	控股子公司	软件开发；分布式实时边缘计算设备的研发及应用；云端服务开发和部	10,000,000	122,340.83	-218,440.52	9,000.00	-2,826,440.52

		署；智能水务系统开发；数字孪生系统开发等。					
湖南珠华建水科技有限公司	控股子公司	阀门销售；工业自动控制系统装置制造与销售。	10,000,000	1,447,616.72	714,491.35	20,477.88	-191,811.59

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
株洲珠华水工业科技开发有限公司	**业务互补**	**延伸客户需求产业链**

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

备注：截止本报告期末，已全部收回 360 万理财投资。

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司面向国际科技前沿，始终坚持“技术引领”的发展理念，致力于解决国际工程技术难题——水锤。通过持续技术创新来引领市场消费，并由此构建行业标杆地位，使公司具备良好的持续经营能力。近年公司加大研发投入进行转型升级，打造自适应水击防护阀门、智能阀门等终端产品，从稳态与瞬态水力模型分析的专家系统，基于 GIS、BIM 的智慧水务多功能控制平台。推进生产过程数字化，逐步实现从传统制造业升级到物联网系统；深化生产效率及产品品质改善，稳步提升产品、服务附加值，加速推进公司从传统制造到服务型制造；从阀门销售到系统销售、从阀门传统制造业到水系统全产业链的产业升级，积极开拓“智慧水务”市场，提升公司核心竞争力，促进企业持续稳定发展。随着公司智慧水系统（水锤监测、漏损控制等）项目的研发，未来将成为公司新的盈利来源。公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。
□是 √否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况
√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必	是否因违规	是否因违规	违规担保是
					起	终					

			额		始	止		要的决策程序	已被采取行政监管措施	已被采取自律监管措施	否完成整改
1	怀化珠华制造有限公司	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2019年8月14日	2024年8月13日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	株洲珠华水工业科技开发有限公司	4,900,000.00	0	0	2021年5月28日	2022年7月15日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	12,900,000.00	0	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

√适用 □不适用

担保期间，被担保人正常履约还本付息，公司未实际承担担保责任.

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,900,000.00	8,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担		

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保	4,900,000.00	0.00

说明：以上担保是母公司为子公司及报告期内出表公司在银行借款提供的担保。其中 490 万元担保是母公司为报告期内出表子公司珠华水工业在银行借款提供的担保，此担保已于 2022 年 7 月 15 日还清借款后终止。

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(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

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 9 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

报告期内，公司董监高未发生违反承诺事项。

(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	9,682,619.01	2.10%	票据、保函保证金

固定资产	非流动资产	抵押	17,647,287.75	3.82%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	9,980,889.74	2.16%	借款抵押
总计	-	-	37,310,796.50	8.09%	-

注：

1）本公司以坐落在株洲市天元区黄河南路的房产及土地权证作抵押，向中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行借款 2,800 万元，2019 年 11 月房产及土地的抵押评估价值是 4,226 万元，截止 12 月 31 日，作抵押的房产账面价值是 8,241,677.41 元，作抵押的土地账面价值是 4,018,344.53 元。

2）子公司怀化珠华以坐落在溆浦县卢峰镇桐木坨村的房产及土地权证作抵押，向中国银行股份有限公司溆浦县支行借款 800 万元，2021 年 3 月房产及土地的抵押评估价值是 2,115.05 万元，截止 12 月 31 日，作抵押的房产账面价值是 9,405,610.34 元，作抵押的土地账面价值是 5,962,545.21 元。

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产主要为公司向银行借款、开具银行保函和银行承兑汇票而给予银行的抵押、质押资产，不会对公司经营造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	43,288,578	72.15%	781,723	44,070,301	73.45%
	其中：控股股东、实际控制人	3,853,705	6.42%	0	3,853,705	6.42%
	董事、监事、高管	1,605,120	2.68%	5,000	1,610,120	2.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,711,422	27.85%	-781,723	15,929,699	26.55%
	其中：控股股东、实际控制人	11,099,336	18.50%	0	11,099,336	18.50%
	董事、监事、高管	4,815,363	8.03%	15,000	4,830,363	8.05%
	核心员工	0	0%	0		
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000.00	-
普通股股东人数		130				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄靖	13,567,697	0	13,567,697	22.6128%	10,175,773	3,391,924	0	0
2	株洲市青年创业引导投资合伙企业（有限合伙）	6,007,000	0	6,007,000	10.0117%	0	6,007,000	0	0
3	周建勤	4,282,812	0	4,282,812	7.138%	3,212,109	1,070,703	0	0
4	周金福	2,640,000	0	2,640,000	4.4%	0	2,640,000	0	500,000
5	上海湘润投资管理中心(有限合伙)	2,640,000	0	2,640,000	4.4%	0	2,640,000	0	0
6	徐新明	2,587,000	0	2,587,000	4.3117%	0	2,587,000	0	0
7	程静	2,000,000	0	2,000,000	3.3333%	0	2,000,000	0	0
8	北京恒丰汇富资产管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.3333%	0	2,000,000	0	0
9	张杰	1,750,000	0	1,750,000	2.9167%	0	1,750,000	0	0
10	李梅	1,385,344	0	1,385,344	2.3089%	923,563	461,781	0	0
合计		38,859,853	0	38,859,853	64.7664%	14,311,445	24,548,408	0	500,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 通股前十名股东中黄靖先生、李梅女士为夫妻关系，其他股东之间无关联关系。									

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

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

黄靖：男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 9 月至 1982 年 6 月在湖南工业大 学（原株洲工学院）机械制造专业获大专文凭；1982 年 7 月至 1985 年 5 月在株洲市酿酒厂担任技术干 部；1985 年 5 月至 1992 年 9 月在长沙铁路总公司株洲水电段担任助工、工程师；1992 年 9 月至 1996 年 5 月在株洲南方给排水设备制造厂担任总经理；1996 年 5 月至 2003 年 11 月在株洲南方阀门制造有限公司担任总经理、董事长；2003 年 12 月至今历任本公司董事长、总经理； 2020 年 12 月至 2022 年 5 月担任湖南斯百通智水系统有限公司的法定代表人、执行董事；2015 年 12 月至今担任怀化珠华制造有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2022 年 2 月至今担任子公司东方水谷碳科技有限公司的执行董事、总经理。

报告期内，控股股东无变动情况。

（二）实际控制人情况

黄靖、李梅为夫妻关系，二人合计持股 24.92%，构成公司共同实际控制人。黄靖先生的情况详见本节“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

李梅：女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 9 月至 1988 年 6 月在湖南工业大学（原株洲工学院）工业电气自动化专业获大 专文凭；1996 年获西南交通大学铁道电气化本科文凭。1988 年 5 月至 1996 年 9 月在长沙铁路总公司株 洲水电段担任助工、工程师；1996 年 5 月至 2003 年 11 月在株洲南方阀门制造有限公司担任营销部经理， 2003 年 12 月至今在公司行政办公室工作；2019 年 4 月至今担任湖南珠华机械有限公司执行董事；2021 年 12 月至今担任子公司广东普华动力有限公司董事长。

报告期内，实际控制人无变动情况。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行	银行金融机构	12,000,000	2020 年 12 月 7 日	2022 年 12 月 4 日	5.2200%
2	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行	银行金融机构	11,000,000	2020 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日	5.2200%
3	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行	银行金融机构	12,000,000	2022 年 12 月 9 日	2023 年 12 月 9 日	3.95%
4	担保贷款	中国银行股份有限公司株洲分行	银行金融机构	5,600,000	2022 年 2 月 15 日	2023 年 2 月 15 日	3.8500%
5	担保贷款	中国银行股份有限公司株洲分行	银行金融机构	350,000.00	2022 年 2 月 15 日	2023 年 3 月 21 日	3.8500%
6	担保贷款	中国银行股份有限公司株洲分行	银行金融机构	350,000.00	2022 年 2 月 15 日	2022 年 6 月 21 日	3.8500%
7	担保贷	中国银	银行金融机	350,000.00	2022 年 2 月 15	2022 年 9 月	3.8500%

	款	行股份有限公司株洲分行	构		日	21 日	
8	担保贷款	中国银行股份有限公司株洲分行	银行金融机构	350,000.00	2022 年 2 月 15 日	2022 年 12 月 21 日	3.8500%
9	担保贷款	中国银行股份有限公司株洲分行	银行金融机构	3,000,000	2021 年 9 月 30 日	2022 年 2 月 10 日	4.0400%
10	保证借款	长沙银行天元支行	银行金融机构	10,000,000.00	2022 年 4 月 28 日	2023 年 4 月 27 日	3.70%
11	担保贷款	中国光大银行股份有限公司株洲分行	银行金融机构	5,000,000.00	2021 年 6 月 17 日	2022 年 6 月 1 日	4.4000%
12	担保贷款	华融湘江银行股份有限公司株洲珠江支行	银行金融机构	8,000,000.00	2022 年 6 月 28 日	2022 年 7 月 13 日	3.9000%
13	保证借款	广发银行株洲支行营业部	银行金融机构	5,000,000.00	2022 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 24 日	3.7000%
14	保证借款	北京银行株洲分行	银行金融机构	5,000,000.00	2021 年 8 月 23 日	2022 年 8 月 17 日	3.7000%
15	担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司株洲市分行	银行金融机构	5,000,000	2021 年 8 月 27 日	2022 年 8 月 26 日	4.8500%
16	保证借	广发银	银行金融机	5,000,000.00	2022 年 9 月 6	2023 年 9 月	3.70%

	款	行株洲支行营业部	构		日	5 日	
17	保证借款	中国光大银行股份有限公司株洲分行	银行金融机构	5,000,000.00	2022 年 9 月 29 日	2023 年 9 月 28 日	3.20%
18	保证借款	中国光大银行股份有限公司株洲分行	银行金融机构	5,000,000.00	2022 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 29 日	3.05%
19	信用快贷	中国建设银行股份有限公司株洲泰山路支行	银行金融机构	800,000	2021 年 4 月 19 日	2022 年 4 月 19 日	4.2525%
20	质押借款	中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行	银行金融机构	2,570,500	2022 年 6 月 28 日	2022 年 7 月 19 日	2.2000%
21	信用快贷	中国银行股份有限公司溆浦支行	银行金融机构	2,000,000	2021 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	4.0500%
22	信用快贷	中国银行股份有限公司溆浦支行	银行金融机构	2,000,000	2021 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 20 日	4.0500%
23	信用快贷	中国银行股份有限公司溆浦支行	银行金融机构	2,000,000	2021 年 5 月 24 日	2022 年 5 月 24 日	4.0500%
24	信用快	中国银	银行金融机	2,000,000	2021 年 9 月 16	2022 年 9 月	4.1000%

	贷	行股份有限公司溆浦支行	构		日	15 日	
25	保证及抵押借款	中国银行股份有限公司溆浦支行	银行金融机构	2,000,000	2022 年 3 月 23 日	2023 年 3 月 23 日	4.1000%
26	保证及抵押借款	中国银行股份有限公司溆浦支行	银行金融机构	2,000,000	2022 年 4 月 20 日	2023 年 4 月 20 日	4.1000%
27	保证及抵押借款	中国银行股份有限公司溆浦支行	银行金融机构	2,000,000	2022 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 25 日	4.1000%
28	保证及抵押借款	中国银行股份有限公司溆浦支行	银行金融机构	2,000,000.00	2022 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 6 日	4.05%
29	信用快贷	中国建设银行股份有限公司株洲泰山路支行	银行金融机构	500,000	2022 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 18 日	3.95%
合计	-	-	-	117,870,500	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
黄靖	董事长	男	否	1964 年 9 月	2019 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 18 日
易品	董事、总经理	女	否	1981 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
黄建乔	董事	男	否	1990 年 9 月	2021 年 9 月 14 日	2025 年 5 月 18 日
徐秋红	董事	男	否	1985 年 7 月	2021 年 9 月 14 日	2025 年 5 月 18 日
许仕荣	董事	男	否	1962 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
刘明	董事	男	否	1986 年 11 月	2021 年 9 月 14 日	2023 年 2 月 9 日
周建勤	监事会主席	男	否	1963 年 1 月	2019 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 18 日
彭术乔	监事	男	否	1971 年 4 月	2019 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 18 日
殷建国	职工代表监事	男	否	1961 年 3 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
罗建群	副总经理	男	否	1962 年 12 月	2019 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 18 日
刘浩	副总经理	男	否	1987 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
刘莉	财务负责人	女	否	1974 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
张洋	董事会秘书	男	否	1985 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2023 年 2 月 27 日
董事会人数：					6	
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：

董事长黄靖先生与股东李梅女士为夫妻关系，黄靖先生与董事黄建乔先生为父子关系；股东李梅女士与董事黄建乔先生为母子关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李代鑫	董事	离任	-	个人原因	年事已高
黄靖	董事长兼总经理	离任	董事长	换届	
丛建华	董事	离任	-	换届	
刘冰	职工代表监事	离任	-	换届	
罗建群	副总经理、董事会秘书	离任	副总经理	个人原因	
易品	总经理助理	离任	董事兼总经理	换届	
许仕荣	-	新任	董事	换届	
殷建国	总经理助理	新任	职工代表监事	换届	
刘浩	技术总工	新任	副总经理	换届新聘	
张洋	-	新任	董事会秘书	换届新聘	
刘莉	法务部副经理	新任	财务负责人	换届新聘	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

（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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股

					例%	数量	票数量
殷建国	职工代表监事	20,000	0	20,000	0.03%	0	0
合计	-	20,000	-	20,000	0.03%	0	0

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：

易品，女，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士，英语专业八级。2004 年 10 月至 2006 年 06 月在上海和中投资有限公司担任客户服务主管；2006 年 04 月至 2006 年 08 月在南宁新澳投资有限公司担任销售主管；2007 年 01 月至 2013 年 07 月在株洲高新区招商合作局投资促进科担任翻译及招商员；2013 年 07 月至 2016 年 04 月在成都置信集团（株洲项目）担任招商经理；2016 年 05 月至 2018 年 08 月在株洲天易建设发展有限公司担任营销总监。2018 年 08 月至 2020 年 03 月在株洲天易建设发展有限公司担任总经理；2020 年 03 月至 2022 年 03 月在湖南天易集团有限公司担任副总经理。2020 年 10 月至今在湖南动力谷本码科技有限公司担任董事；2022 年 04 月在株洲南方阀门股份有限公司担任总经理助理，2022 年 5 月至今担任公司董事兼总经理职务。

许仕荣，男，1962 年 04 月出生，中国国籍，无境外居留权，湖南大学市政工程专业硕士学历，教授级高级工程师，美国土木工程协会供水管网系统分析（Water Distribution Systems Analysis - ASCE）学术委员会委员。1983 年 07 月至今在湖南大学土木工程学院先后担任助教、讲师、副教授、教授；2004 年 01 月-2004 年 12 月在日本东北大学环境生态研究室担任高级访问学者；2016 年 10 月至今在湖南湖大工程咨询有限责任公司担任教授级高级工程师；2022 年 01 月至今在中南水务科技有限公司（市政设计院）担任顾问。2022 年 05 月至今担任公司董事职务。

殷建国，男，1961 年 03 月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历，助理工程师。1980 年 10 月至 2021 年 03 月在株洲铁路水电段工作任助理工程师；自 2005 年 10 月起在本公司先后担任检测站站长、品管部经理、技术管理部经理、工会主席、生产副总监、职工监事、采购总监、营销总监、总经理助理，2022 年 5 月至今担任公司职工代表监事。

刘浩，男，1987 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于兰州理工大学过程装备与控制工程专业，本科学历。中级工程师、大学英语 6 级。2011 年 6 月至 2016 年 6 月在中阀科技（长沙）阀门有限公司技术工程部担任研发工程师；2016 年 7 月至 2017 年 9 月在 北京彼得斯控制技术有限公司技术工程部担任售前/售后技术支持程师；自 2017 年 10 月起在株洲南方阀门股份有限公司先后担任技术员、开发经理、技术总工，2022 年 5 月至今担任公司副总经理职务。

张洋，男，1985 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于西华大学财务管理专业，本科学历。2007 年 7 月至 2009 年 6 月在太商网络科技(深圳)有限公司任财务会计；2009 年 6 月至 2016 年 12 月在中国平安保险(集团)股份有限公司深圳总部、平安银行、平安科技、平安产险、平安普惠等公司工作，先后任职财务管理、财务企划、产品经理、资金管理、财务部经理、业管部经理、分公司总经理。2016 年 12 月至 2022 年 5 月在株洲高科集团有限公司工作，先后任株洲高新火炬资产副总经理和总经理、高科小贷和高科担保副总经理、金融事业部部长。2022 年 5 月至 2023 年 2 月担任公司董事会秘书职务。

刘莉，女，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，高级会计师，本科学历。2004 年 5 月至 2008 年 4 月在株洲南方阀门股份有限公司先后担任税务会计、主管会计；2008 年 5 月至 2009 年 8 月在湖南耐普泵业有限公司（任职期间为南方阀门子公司）担任财务经理；2009 年 9 月至 2017 年 6 月在株洲南方阀门股份有限公司担任财务经理；2017 年 7 月至 2018 年 9 月在株洲珠华水工业科技有限公司（南方阀门子公司）担任财务经理；自 2018 年 10 月起在株洲南方阀门股份有限公司先后担任财务总监助理、法务部副经理，2022 年 5 月至 2023 年 4 月担任公司财务负责人。

（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	具备高级会计师资格
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	公司董事、高管为公司借款提供担保
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	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
生产人员	273	18	62	229
技术人员	81	16	16	81
销售人员	71	28	4	95
财务人员	18	1	8	11

行政管理人员	104	26	67	63
员工总计	547	89	157	479

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	83	64
专科	160	114
专科以下	301	297
员工总计	547	479

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. 公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪资福利管理体系，根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬方案。

2. 公司以为员工提供可持续发展的机会和空间为己任。新员工入职后，将获得入职培训、岗位资格培训和业绩提升培训。员工转正后，部门经理负责对员工的专业水平、业务能力的培养。公司采取部门员工培训专业技能、中高层管理人员培训管理理念相结合的内训方式。定期对专业性要求高的岗位进行培训需求调研，并聘请外部讲师进行授课并予以考核。

3. 公司执行国家和地方相关的社会保险制度，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

公司董事刘明先生于 2023 年 2 月 9 日辞去公司董事职务；公司董事会秘书张洋先生于 2023 年 2 月 27 日辞去公司董事会秘书职务。

2023 年 4 月 25 日，公司召开第七届董事会第三次会议，聘任刘雄立先生为公司副总经理、财务总监，免去刘莉女士财务负责人职务，聘任黄建乔先生为公司副总经理，聘任柯春先生为公司董事会秘书。

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规有关规定，不断完善法人治理结构，建立了一整套行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。

目前已形成包括《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》、《对外投资、担保决策管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，未出现违法、违规现象。

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

公司按照规范化公司的要求，建立健全了治理结构，完善了各项规章制度。公司严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会；各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。公司已制定《投资者关系管理制度》等相关内部控制制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、人事变动、对外投资、融资、关联交易及担保等事项都严格按照《公司章程》和内部控制所规定的程序和规则进行，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象，内部控制能够有效执行。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小 企业股份转让系统

挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，对《公司章程》的第四十八条、第八十条以及第一百九十五条进行了修改，并经第六届董事会第十一次会议审议，提交 2021 年年度股东大会审议通过。

(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	1	3	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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	否	
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	不适用

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容没有违反《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运

作，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（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

公司现行的内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1. 关于会计核算体系公司严格按国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻落实各项财务制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司制定了《信息披露管理制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》，对包括年度报告在内的信息披露事项的审批程序、编报内容、信息披露相关人员的责任与义务、错误及疏漏的处罚等方面做出了详尽的规定。

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公司上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会采用累积投票制换届选举第七届董事会董事和第七届非职工代表监事。

(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	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2023〕2-287 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑生军	柳一夫
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬	15.5 万元	

审　计　报　告

天健审〔2023〕2-287 号

株洲南方阀门股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了株洲南方阀门股份有限公司（以下简称南方阀门公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方阀门公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南方阀门公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

南方阀门公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

南方阀门公司治理层（以下简称治理层）负责监督南方阀门公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（六）就南方阀门公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：郑生军

中国 杭州　　中国注册会计师：柳一夫

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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）1	29,566,982.25	28,258,328.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		3,600,000
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	8,612,613.79	4,278,661.30
应收账款	五（一）4	106,448,737.61	134,315,785.02
应收款项融资	五（一）5	2,186,277.36	1,872,658.89
预付款项	五（一）6	5,460,569.81	5,638,854.06
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（一）7	8,698,650.55	9,547,649.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	81,794,318.85	73,879,417.64
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（一）9	1,937,540.16	2,433,428.05
流动资产合计		244,705,690.38	263,824,783.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）10	11,210,592.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（一）11	66,214,510.50	127,916,260.50
投资性房地产			
固定资产	五（一）12	115,845,499.07	130,991,809.96
在建工程	五（一）13	2,240,994.74	5,931,884.09
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（一）14	166,328.22	308,895.29
无形资产	五（一）15	20,949,762.57	23,132,148.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）16		91,450.98
递延所得税资产	五（一）17	87,682.24	5,734,918.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		216,715,369.34	294,107,367.66
资产总计		461,421,059.72	557,932,151.44
流动负债：			
短期借款	五（一）18	52,822,077.03	27,215,999.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）19	17,901,000.00	6,434,660.00
应付账款	五（一）20	56,891,806.73	58,400,887.39
预收款项			
合同负债	五（一）21	17,643,785.05	15,808,631.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）22	7,052,280.78	6,022,073.16
应交税费	五（一）23	4,286,393.30	4,223,983.85
其他应付款	五（一）24	15,278,356.21	15,545,336.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）25	15,164,024.68	23,135,440.38
其他流动负债	五（一）26	7,846,930.18	5,597,725.28
流动负债合计		194,886,653.96	162,384,737.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）27		12,007,388.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）28		148,260.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五（一）29	16,452,000.00	24,120,000.00
递延所得税负债	五（一）17	8,266,893.75	17,522,156.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,718,893.75	53,797,805.93
负债合计		219,605,547.71	216,182,543.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）30	60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）31	56,664,789.32	56,402,387.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）32	30,000,000	30,000,000
一般风险准备			
未分配利润	五（一）33	84,029,456.21	180,563,619.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		230,694,245.53	326,966,007.20
少数股东权益		11,121,266.48	14,783,601.03
所有者权益（或股东权益）合计		241,815,512.01	341,749,608.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		461,421,059.72	557,932,151.44

法定代表人：黄靖　　主管会计工作负责人：刘莉　　会计机构负责人：刘芳

（二） 母公司资产负债表

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		27,336,850.70	16,256,548.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,760,652.73	4,152,474.19
应收账款	十四（一）1	106,520,748.57	123,758,543.44
应收款项融资			1,332,658.89
预付款项		2,529,259.72	2,959,219.27
其他应收款	十四（一）2	27,097,719.28	26,251,587.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		57,343,564.07	53,076,876.83
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		1,596,568.67	1,944,075.11
流动资产合计		227,185,363.74	229,731,984.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	32,177,466.25	18,790,554.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		66,214,510.50	127,916,260.50
投资性房地产			
固定资产		88,877,979.78	97,557,098.05
在建工程		2,240,994.74	2,240,994.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		166,328.22	308,895.29
无形资产		14,963,530.06	15,982,515.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			5,641,301.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		204,640,809.55	268,437,619.20
资产总计		431,826,173.29	498,169,603.44
流动负债：			
短期借款		42,643,019.45	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,901,000.00	6,434,660.00
应付账款		62,296,556.24	54,599,389.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,780,495.29	2,977,298.59
应交税费		2,421,594.43	2,765,082.64
其他应付款		10,284,613.17	18,843,549.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,376,756.48	7,244,286.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,164,024.68	23,135,440.38

其他流动负债		4,948,620.74	4,402,366.50
流动负债合计		175,816,680.48	133,402,073.45
非流动负债：			
长期借款			5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			148,260.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,452,000.00	24,070,000.00
递延所得税负债		8,266,893.75	17,522,156.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,718,893.75	46,740,417.04
负债合计		200,535,574.23	180,142,490.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,576,585.95	56,314,184.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		84,714,013.11	171,712,928.35
所有者权益（或股东权益）合计		231,290,599.06	318,027,112.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		431,826,173.29	498,169,603.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		156,168,292.65	231,770,716.22
其中：营业收入	五（二）1	156,168,292.65	231,770,716.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		191,851,972.99	248,731,271.37
其中：营业成本	五（二）1	111,787,850.08	155,883,895.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,618,547.03	3,080,749.33
销售费用	五（二）3	27,659,122.42	34,720,888.49
管理费用	五（二）4	26,760,073.54	26,849,111.42
研发费用	五（二）5	19,884,892.40	24,651,037.82
财务费用	五（二）6	3,141,487.52	3,545,588.82
其中：利息费用		3,117,648.47	2,945,672.67
利息收入		276,024.21	83,742.93
加：其他收益	五（二）7	10,295,864.31	14,579,085.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-2,833,705.99	56,721.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		445,534.92	
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（二）9	-61,701,750.00	116,814,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-7,720,922.13	-5,011,463.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-2,277,914.65	-362,713.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	5,178.27	80,344.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-99,916,930.53	109,195,794.03
加：营业外收入	五（二）13	9.83	659,762.16
减：营业外支出	五（二）14	192,484.69	232,876.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100,109,405.39	109,622,679.69
减：所得税费用	五（二）15	-3,338,553.40	16,948,640.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-96,770,851.99	92,674,038.71
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）		-96,770,851.99	92,674,038.71
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）		-236,688.97	-796,839.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-96,534,163.02	93,470,878.05

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		-96,770,851.99	92,674,038.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-96,534,163.02	93,470,878.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-236,688.97	-796,839.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.61	1.56
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.61	1.56

法定代表人：黄靖　　主管会计工作负责人：刘莉　　会计机构负责人：刘芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四（二）1	110,923,969.63	164,391,017.45
减：营业成本	十四（二）1	88,862,124.32	111,853,624.79
税金及附加		2,379,681.76	2,558,964.97
销售费用		25,986,719.94	32,599,507.24
管理费用		14,588,820.52	14,004,548.06
研发费用	十四（二）2	10,221,651.11	10,748,166.81
财务费用		1,930,202.73	2,238,951.14
其中：利息费用		2,425,550.21	1,717,509.14
利息收入		767,501.28	121,107.51
加：其他收益		9,593,577.23	7,863,497.18

投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	1,475,335.80	-46,397.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		782,334.80	
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）		-61,701,750.00	116,814,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,458,849.03	-3,817,566.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,596,884.79	-13,290,871.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,387.87	80,344.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-92,735,189.41	97,990,634.79
加：营业外收入		9.83	611,804.43
减：营业外支出		124,213.30	3,034.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-92,859,392.88	98,599,404.31
减：所得税费用		-3,355,830.37	17,058,121.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,503,562.51	81,541,282.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,503,562.51	81,541,282.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-89,503,562.51	81,541,282.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		161,341,772.00	189,284,717.44
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（三）1	4,408,270.86	6,297,046.00
经营活动现金流入小计		165,750,042.86	195,581,763.44
购买商品、接受劳务支付的现金		63,691,525.14	125,343,933.39
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		48,882,730.37	48,909,460.98
支付的各项税费		13,049,291.56	14,924,728.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	40,555,337.26	47,420,118.69
经营活动现金流出小计		166,178,884.32	236,598,241.79
经营活动产生的现金流量净额		-428,841.46	-41,016,478.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,600,000.00	104,341,554.24
取得投资收益收到的现金		717,660.17	779,085.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,200.00	275,944.75
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		4,332,860.17	105,396,584.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,405,002.53	12,506,715.39

付的现金			
投资支付的现金			61,530,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）3	10,690,035.18	
投资活动现金流出小计		15,095,037.71	74,036,715.39
投资活动产生的现金流量净额		-10,762,177.54	31,359,869.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,000.00	570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		58,000.00	570,000.00
取得借款收到的现金		73,070,500.00	50,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	1,169,651.13	
筹资活动现金流入小计		74,298,151.13	50,750,000.00
偿还债务支付的现金		56,770,500.00	42,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,360,046.34	7,722,284.21
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	五（三）5	1,150,001.00	193,800.00
筹资活动现金流出小计		60,280,547.34	50,176,084.21
筹资活动产生的现金流量净额		14,017,603.79	573,915.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,826,584.79	-9,082,693.44
加：期初现金及现金等价物余额		17,057,778.45	26,140,471.89
六、期末现金及现金等价物余额		19,884,363.24	17,057,778.45

法定代表人：黄靖　　主管会计工作负责人：刘莉　　会计机构负责人：刘芳

（六） 母公司现金流量表

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		124,014,936.02	141,043,422.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,277,342.48	18,844,494.66
经营活动现金流入小计		130,292,278.50	159,887,917.59
购买商品、接受劳务支付的现金		50,747,915.94	85,131,262.35
支付给职工以及为职工支付的现金		26,001,219.29	24,254,086.07
支付的各项税费		9,936,359.74	11,589,858.96
支付其他与经营活动有关的现金		25,202,149.29	56,097,899.91
经营活动现金流出小计		111,887,644.25	177,073,107.29
经营活动产生的现金流量净额		18,404,634.25	-17,185,189.70

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,673.56	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		693,000.00	53,602.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,200.00	209,715.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,721,873.56	27,263,317.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,126,066.18	4,938,765.65
投资支付的现金		12,250,000.00	18,810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,250,000.00	1,100,000.00
投资活动现金流出小计		16,626,066.18	24,848,765.65
投资活动产生的现金流量净额		-12,904,192.62	2,414,552.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,000,000.00	24,980,000.00
发行债券收到的现金			9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,000,000.00	33,980,000.00
偿还债务支付的现金		45,400,000.00	26,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,352,207.25	6,999,853.20
支付其他与筹资活动有关的现金		7,150,001.00	193,800.00
筹资活动现金流出小计		54,902,208.25	34,153,653.20
筹资活动产生的现金流量净额		7,097,791.75	-173,653.20
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		12,598,233.38	-14,944,290.79
加：期初现金及现金等价物余额		5,055,998.31	20,000,289.10
六、期末现金及现金等价物余额		17,654,231.69	5,055,998.31

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	60,000,000.00				56,402,387.97				30,000,000.00		180,563,619.23	14,783,601.03	341,749,608.23
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	60,000,000.00				56,402,387.97				30,000,000.00		180,563,619.23	14,783,601.03	341,749,608.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					262,401.35						-96,534,163.02	-3,662,334.55	-99,934,096.22
（一）综合收益总额											-96,534,163.02	-236,688.97	-96,770,851.99
（二）所有者投入和减少资本												-3,425,645.58	-3,425,645.58
1．股东投入的普通股												58,000.00	58,000.00
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												-3,483,645.58	-3,483,645.58
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					262,401.35								262,401.35
四、本年期末余额	60,000,000.00				56,664,789.32				30,000,000.00		84,029,456.21	11,121,266.48	241,815,512.01

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	60,000,000.00				56,402,387.97				23,905,659.63		97,987,081.55	13,709,932.64	252,005,061.79
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	60,000,000.00				56,402,387.97				23,905,659.63		97,987,081.55	13,709,932.64	252,005,061.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,094,340.37		82,576,537.68	1,073,668.39	89,744,546.44
（一）综合收益总额											93,470,878.05	-796,839.34	92,674,038.71
（二）所有者投入和减少资本												1,870,507.73	1,870,507.73
1．股东投入的普通股												1,870,507.73	1,870,507.73
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									6,094,340.37		-10,894,340.37		-4,800,000.00
1．提取盈余公积									6,094,340.37		-6,094,340.37		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-4,800,000.00	-4,800,000.00
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	60,000,000.00				56,402,387.97				30,000,000.00		180,563,619.23	14,783,601.03	341,749,608.23

法定代表人：黄靖　　主管会计工作负责人：刘莉　　会计机构负责人：刘芳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				56,314,184.60				30,000,000.00		171,712,928.35	318,027,112.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				56,314,184.60				30,000,000.00		171,712,928.35	318,027,112.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					262,401.35						-86,998,915.24	-86,736,513.89
（一）综合收益总额											-89,503,562.51	-89,503,562.51
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					262,401.35						2,504,647.27	2,767,048.62
四、本年期末余额	60,000,000.00				56,576,585.95				30,000,000.00		84,714,013.11	231,290,599.06

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先股	续债	他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				56,314,184.60				23,905,659.63		101,065,986.16	241,285,830.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				56,314,184.60				23,905,659.63		101,065,986.16	241,285,830.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,094,340.37		70,646,942.19	76,741,282.56
（一）综合收益总额											81,541,282.56	81,541,282.56
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									6,094,340.37		-10,894,340.37	-4,800,000.00
1．提取盈余公积									6,094,340.37		6,094,340.37	
2．提取一般风险准备											-4,800,000.00	-4,800,000.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				56,314,184.60				30,000,000.00		171,712,928.35	318,027,112.95

三、 财务报表附注

株洲南方阀门股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

株洲南方阀门股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省地方金融证券领导小组办公室核发湘金证字〔2003〕100 号文批准，由株洲阀门制造有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2003 年 10 月 31 日在株洲市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省株洲市。公司现持有统一社会信用代码为 914302001842930461 的营业执照，注册资本为人民币 6,000.00 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份 1,592.97 万股，无限售条件的流通股份 4,407.03 万股。公司股票已于 2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为阀门的开发、生产和销售，产品主要有水力自控阀、球阀、调流调压阀、空气阀等。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第七届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将怀化珠华制造有限公司(以下简称怀化珠华)、株洲南方通用电气有限公司(以下简称南方通用)、株洲珠华智慧水务科技有限公司(以下简称珠华智慧水务)、湘潭珠华大为机械制造有限公司(以下简称珠华大为)、湖南斯百通智水系统有限公司(以下简称斯百通)、湖南东方水谷科技有限公司(以下简称湖南东方水谷)、广东普华动力有限公司(以下简称广东普华动力)、湖南泰坦自动化技术有限公司(以下简称泰坦自动)、湖南智水检测技术有限公司(以下简称智水检测)、东方水谷碳科技有限公司(以下简称东方水谷碳科技)和湖南珠华建水科技有限公司(以下简称珠华建水)、湖南珠华检测服务有限公司（以下简称珠华检测）共十二家子(孙)公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以

历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方款项	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4 年以上	80.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
电子工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

(十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

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

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售阀门及配件等产品。公司阀门及配件等销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

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

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

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

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、怀化珠华、南方通用、珠华智慧水务、斯百通	15%
珠华大为、东方水谷碳科技、广东普华动力、珠华建水、智水检测、湖南东方水谷、泰坦自动化	20%

（二）税收优惠

1. 高新技术企业所得税优惠

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	证书编号
本公司	15%	2020 年-2022 年	高新技术企业	GR202043000745
怀化珠华	15%	2020 年-2022 年	高新技术企业	GR202043002370
南方通用	15%	2020 年-2022 年	高新技术企业	GR202043001533
珠华智慧水务	15%	2022 年-2024 年	高新技术企业	GR202143003404
斯百通	15%	2022 年-2024 年	高新技术企业	GR202243002181

2. 小微企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，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。珠华大为、东方水谷碳科技、广东普华动力、珠华建水、智水检测、湖南东方水谷、泰坦自动化本期享受上述企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	18,580.77	52,382.16
银行存款	19,865,782.47	17,005,396.29
其他货币资金	9,682,619.01	11,200,550.46
合　计	29,566,982.25	28,258,328.91

(2) 其他说明

期末其他货币资金系票据保证金 5,272,809.06 元、保函保证金 4,409,809.95 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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		3,600,000.00
其中：理财产品		3,600,000.00
合　计		3,600,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,692,742.52	100.00	80,128.73	0.92	8,612,613.79
其中：银行承兑汇票	6,021,784.80	69.27			6,021,784.80
商业承兑汇票	2,670,957.72	30.73	80,128.73	3.00	2,590,828.99

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	8,692,742.52	100.00	80,128.73	0.92	8,612,613.79

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	93,306.00	2.14	46,653.00	50.00	46,653.00
按组合计提坏账准备	4,260,524.02	97.86	28,515.72	0.67	4,232,008.30
其中：银行承兑汇票	3,310,000.00	76.03			3,310,000.00
商业承兑汇票	950,524.02	21.83	28,515.72	3.00	922,008.30
合　计	4,353,830.02	100.00	75,168.72	1.73	4,278,661.30

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	6,021,784.80		
商业承兑汇票组合	2,670,957.72	80,128.73	3.00
小　计	8,692,742.52	80,128.73	0.92

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	46,653.00						46,653.00	
按组合计提坏账准备	28,515.72	51,613.01						80,128.73
合　计	75,168.72	51,613.01					46,653.00	80,128.73

[注]其他减少系合并范围变化所致

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,957,784.80
商业承兑汇票		1,766,823.36
小　计		6,724,608.16

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的

可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。除国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票外，其他的银行承兑汇票及商业承兑汇票，在背书或贴现时公司不予终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,773,916.40	4.02	5,773,916.40	100.00	
按组合计提坏账准备	137,837,576.20	95.98	31,388,838.59	22.77	106,448,737.61
合　计	143,611,492.60	100.00	37,162,754.99	25.88	106,448,737.61

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,732,437.60	1.05	1,439,166.60	83.07	293,271.00
按组合计提坏账准备	163,636,751.59	98.95	29,614,237.57	18.10	134,022,514.02
合　计	165,369,189.19	100.00	31,053,404.17	18.78	134,315,785.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陇南汇鑫水电股份有限公司	1,516,000.00	1,516,000.00	100.00	预计无法收回
太平洋水处理工程有限公司	1,443,331.96	1,443,331.96	100.00	预计无法收回
河北水务集团	749,434.84	749,434.84	100.00	预计无法收回
北京华福工程有限公司	479,160.00	479,160.00	100.00	预计无法收回
昆山融科机电设备有限公司	331,900.00	331,900.00	100.00	已吊销，预计无法收回
杭州正浩环保设备有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	已注销，预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
衡阳华菱连轧管有限公司	257,773.00	257,773.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐市聚睿祥物资有限责任公司	201,000.00	201,000.00	100.00	已注销，预计无法收回
零星往来	510,316.60	510,316.60	100.00	预计无法收回
小　计	5,773,916.40	5,773,916.40	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,292,292.68	1,538,768.78	3.00
1-2 年	33,717,797.16	3,371,779.72	10.00
2-3 年	16,430,943.72	3,286,188.74	20.00
3-4 年	14,812,831.91	5,925,132.76	40.00
4 年以上	21,583,710.73	17,266,968.59	80.00
小　计	137,837,576.20	31,388,838.59	22.77

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	51,292,292.68
1-2 年	33,717,797.16
2-3 年	16,430,943.72
3-4 年	14,812,831.91
4 年以上	27,357,627.13
合　计	143,611,492.60

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	1,439,166.60	4,939,970.80			18,679.00		586,542.00	5,773,916.40
按组合计提坏账准备	29,614,237.57	2,130,607.85					356,006.83	31,388,838.59
合　计	31,053,404.17	7,070,578.65			18,679.00		942,548.83	37,162,754.99

[注]其他减少系合并范围变化导致

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局（筹）	6,714,951.55	4.68	2,685,980.62
辽宁西北供水有限责任公司	5,158,309.79	3.59	4,126,647.83
河北省水利工程局集团有限公司	5,124,764.80	3.57	153,742.94
中国核工业第二二建设有限公司	4,484,498.40	3.12	134,534.95
杭州江河水电科技股份有限公司	4,448,710.00	3.10	889,742.00
小　计	25,931,234.54	18.06	7,990,648.34

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	750,000.00		1,872,658.89	
无追索权的数字化应收债权	1,436,277.36			
合　计	2,186,277.36		1,872,658.89	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,150,668.31
小　计	6,150,668.31

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	4,862,282.62	75.55		4,862,282.62	4,419,423.06	78.37		4,419,423.06
1-2 年	476,517.74	7.40		476,517.74	206,993.99	3.67		206,993.99
2-3 年	115,189.45	1.79		115,189.45	364,074.63	6.46		364,074.63

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
3 年以上	981,839.96	15.26	975,259.96	6,580.00	648,362.38	11.50		648,362.38
合　计	6,435,829.77	100.00	975,259.96	5,460,569.81	5,638,854.06	100.00		5,638,854.06

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
南安昂森阀门有限公司	611,564.55	9.50
贵州滋黔设备物资有限责任公司	483,000.00	7.50
国网湖南省电力有限公司株洲供电分公司	380,854.26	5.92
国网湖南省电力有限公司溆浦县供电分公司	303,314.27	4.71
内蒙古龙润管道设备制造有限公司	293,237.00	4.56
小　计	2,071,970.08	32.19

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	385,218.57	2.58	385,218.57	100.00	
按组合计提坏账准备	14,567,340.69	97.42	5,868,690.14	40.29	8,698,650.55
合　计	14,952,559.26	100.00	6,253,908.71	41.83	8,698,650.55

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	385,218.57	2.51	385,218.57	100.00	
按组合计提坏账准备	14,934,181.69	97.49	5,386,531.78	36.07	9,547,649.91
合　计	15,319,400.26	100.00	5,771,750.35	37.68	9,547,649.91

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
株洲力德电力设备有限公司	202,218.57	202,218.57	100.00	已吊销，预计无法收回
新疆富蕴乌河水务有限公司	183,000.00	183,000.00	100.00	已注销，预计无法收回
小　计	385,218.57	385,218.57	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	14,567,340.69	5,868,690.14	40.29
其中：1 年以内	4,703,757.15	141,112.67	3.00
1-2 年	1,910,606.96	191,060.74	10.00
2-3 年	1,342,190.83	268,438.17	20.00
3-4 年	51,375.07	20,550.02	40.00
4 年以上	6,559,410.68	5,247,528.54	80.00
小　计	14,567,340.69	5,868,690.14	40.29

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	4,703,757.15
1-2 年	1,910,606.96
2-3 年	1,342,190.83
3-4 年	51,375.07
4 年以上	6,944,629.25
合　计	14,952,559.26

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	186,035.14	183,798.24	5,401,916.97	5,771,750.35
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-57,318.21	57,318.21		
--转入第三阶段		-134,219.08	134,219.08	

项　目	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）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	136,216.85	84,163.37	397,029.25	617,409.47
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	-123,821.11		-11,430.00	-135,251.11
期末数	141,112.67	191,060.74	5,921,735.30	6,253,908.71

[注]其他变动系合并范围变化导致

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,058,540.47	6,481,377.52
应收暂付款	3,221,796.67	2,937,741.48
单位往来款	3,334,751.48	4,276,557.70
备用金及其他	2,337,470.64	1,623,723.56
合　计	14,952,559.26	15,319,400.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
株洲动力配件厂	押金保证金	650,000.00	4 年以上	4.35	520,000.00
深圳市华力大机电技术有限公司	押金保证金	630,000.00	4 年以上	4.21	504,000.00
株洲时代新材料科技股份有限公司	押金保证金	405,210.21	4 年以上	2.71	324,168.17
新疆生产建设兵团公共资源交易中心第十二师分中心	押金保证金	400,000.00	1 年以内	2.68	12,000.00
湖南红花园投资开发有限公司	押金保证金	371,280.85	4 年以上	2.48	297,024.68
小　计		2,456,491.06		16.43	1,657,192.85

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,149,112.11	2,858,474.83	14,290,637.28	17,428,274.59	3,322,995.22	14,105,279.37
在产品	13,922,526.53	121,563.94	13,800,962.59	12,624,160.12	221,564.82	12,402,595.30
库存商品	54,640,103.26	6,350,261.48	48,289,841.78	46,355,564.94	4,267,691.90	42,087,873.04
发出商品				133,633.61		133,633.61
委托加工物资	3,279,003.80		3,279,003.80	2,033,187.18		2,033,187.18
周转材料	2,652,515.86	518,642.46	2,133,873.40	4,312,737.81	1,195,888.67	3,116,849.14
合　计	91,643,261.56	9,848,942.71	81,794,318.85	82,887,558.25	9,008,140.61	73,879,417.64

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,322,995.22			464,520.39		2,858,474.83
在产品	221,564.82			100,000.88		121,563.94
库存商品	4,267,691.90	2,544,422.17		461,852.59		6,350,261.48
周转材料	1,195,888.67			677,246.21		518,642.46
合　计	9,008,140.61	2,544,422.17		1,703,620.07		9,848,942.71

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	
库存商品	市场价格减去估计的销售费用、相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出
周转材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	

9. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,937,540.16		1,937,540.16	2,220,681.86		2,220,681.86
预缴所得税				212,746.19		212,746.19
合　计	1,937,540.16		1,937,540.16	2,433,428.05		2,433,428.05

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	11,210,592.00		11,210,592.00			
合　计	11,210,592.00		11,210,592.00			

(2) 联营企业明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
株洲珠华水工业科技开发有限公司				445,534.92	
合　计				445,534.92	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
株洲珠华水工业科技开发有限公司				10,765,057.08	11,210,592.00	
合　计				10,765,057.08	11,210,592.00	

[注]本期其他增减变动系因股权被动稀释导致株洲珠华水工业科技开发有限公司（以下简称珠华水工业）由本公司的子公司变为联营企业，由成本法转为权益法核算的长期股权投资损益调整，详见本财务报表附注六之说明

11. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
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	66,214,510.50	127,916,260.50
其中：权益工具投资	66,214,510.50	127,916,260.50
合　计	66,214,510.50	127,916,260.50

(2) 其他说明

被投资单位	股权比例（%）	期初数	本期变动[注]	期末数
株洲意华人工智能应用软件有限公司	20.0000	200,000.00		200,000.00
株洲兆富中小企业信用投资有限公司	0.8078	500,000.00		500,000.00
浙江和达科技股份有限公司	2.3000	125,730,000.00	-61,701,750.00	64,028,250.00
东北特殊钢集团股份有限公司	0.0022	1,486,260.50		1,486,260.50
合　计		127,916,260.50	-61,701,750.00	66,214,510.50

[注]系公允价值变动损益

12. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子工具	运输设备	办公设备及其他	合　计
账面原值						
期初数	82,012,022.61	85,280,169.77	6,654,268.66	5,372,618.99	11,196,524.76	190,515,604.79
本期增加金额	443,884.66	2,218,031.55	83,269.74	1,348,287.97	1,530,101.94	5,623,575.86
1）购置	443,884.66	1,113,076.64	83,269.74	1,348,287.97	1,530,101.94	4,518,620.95
2）其他增加		1,104,954.91				1,104,954.91
本期减少金额	5,880,102.72	2,305,075.56	20,657.06	2,030,626.97	44,730.08	10,281,192.39
1）处置或报废			3,803.42	161,921.36		165,724.78
2）处置子公司	5,880,102.72	2,305,075.56	16,853.64	763,750.70	44,730.08	9,010,512.70
3）其他减少				1,104,954.91		1,104,954.91
期末数	76,575,804.55	85,193,125.76	6,716,881.34	4,690,279.99	12,681,896.62	185,857,988.26
累计折旧						
期初数	16,662,578.80	31,969,566.31	2,770,722.41	2,925,609.85	5,195,317.46	59,523,794.83
本期增加金额	3,466,368.49	6,891,957.29	604,293.29	335,790.10	2,266,391.73	13,564,800.90
1）计提	3,466,368.49	6,807,399.69	604,293.29	335,790.10	2,266,391.73	13,480,243.30
2）其他增加		84,557.60				84,557.60
本期减少金额	1,016,147.62	1,598,234.51	13,330.63	432,104.54	16,289.24	3,076,106.54
1）处置或报废			3,613.25	153,825.29		157,438.54
2）处置子公司	1,016,147.62	1,598,234.51	9,717.38	193,721.65	16,289.24	2,834,110.40

3）其他减少				84,557.60		84,557.60
期末数	19,112,799.67	37,263,289.09	3,361,685.07	2,829,295.41	7,445,419.95	70,012,489.19
账面价值						
期末账面价值	57,463,004.88	47,929,836.67	3,355,196.27	1,860,984.58	5,236,476.67	115,845,499.07
期初账面价值	65,349,443.81	53,310,603.46	3,883,546.25	2,447,009.14	6,001,207.30	130,991,809.96

注：其他增加、其他减少系类别之间调整

13. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湘潭基地建设	2,240,994.74		2,240,994.74	2,240,994.74		2,240,994.74
新疆新厂房建设工程				3,690,889.35		3,690,889.35
合　计	2,240,994.74		2,240,994.74	5,931,884.09		5,931,884.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
湘潭基地建设	15,000.00	2,240,994.74				2,240,994.74
新疆新厂房建设工程	745.73	3,690,889.35			3,690,889.35	
小　计		5,931,884.09			3,690,889.35	2,240,994.74

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
湘潭基地建设	67.00	59.34				自筹
新疆新厂房建设工程						
小　计						

[注]其他减少系合并范围变化影响所致

14. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	427,701.17	427,701.17

项　目	房屋及建筑物	合　计
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	427,701.17	427,701.17
累计折旧		
期初数	118,805.88	118,805.88
本期增加金额	142,567.07	142,567.07
其中：计提	142,567.07	142,567.07
本期减少金额		
期末数	261,372.95	261,372.95
账面价值		
期末账面价值	166,328.22	166,328.22
期初账面价值	308,895.29	308,895.29

15. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	26,558,919.50	6,852,504.89	33,411,424.39
本期增加金额		23,786.41	23,786.41
其中：购置		23,786.41	23,786.41
本期减少金额	1,060,000.00		1,060,000.00
其中：其他减少[注]	1,060,000.00		1,060,000.00
期末数	25,498,919.50	6,876,291.30	32,375,210.80
累计摊销			
期初数	4,670,004.98	5,609,271.09	10,279,276.07
本期增加金额	519,152.55	635,852.96	1,155,005.51
其中：计提	519,152.55	635,852.96	1,155,005.51
本期减少金额	8,833.35		8,833.35
其中：其他减少[注]	8,833.35		8,833.35
期末数	5,180,324.18	6,245,124.05	11,425,448.23

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面价值			
期末账面价值	20,318,595.32	631,167.25	20,949,762.57
期初账面价值	21,888,914.52	1,243,233.80	23,132,148.32

[注]其他减少系合并范围变化影响所致

16. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	91,450.98	53,398.06	144,849.04	
合　计	91,450.98	53,398.06	144,849.04	

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	584,548.31	87,682.24	38,232,790.17	5,734,918.52
合　计	584,548.31	87,682.24	38,232,790.17	5,734,918.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	55,112,625.00	8,266,893.75	116,814,375.00	17,522,156.25
合　计	55,112,625.00	8,266,893.75	116,814,375.00	17,522,156.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	53,736,446.79	7,675,673.68
可抵扣亏损	55,610,414.44	18,674,291.81
合　计	109,346,861.23	26,349,965.49

(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

年　份	期末数	期初数
2025 年	158,547.76	158,547.76

年　份	期末数	期初数
2026 年	1,311,417.24	1,311,417.24
2027 年	5,836,571.53	4,476,740.98
2028 年	585,081.82	585,081.82
2029 年	4,462,714.07	4,462,714.07
2030 年	2,621,193.21	2,621,193.21
2031 年	8,176,694.39	5,058,596.73
2032 年	32,458,194.42	
合　计	55,610,414.44	18,674,291.81

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	12,013,166.67	
保证借款	30,629,852.78	27,215,999.57
信用借款	1,000,447.55	
保证及抵押借款	8,008,958.90	
未终止确认的商业承兑汇票贴现	1,169,651.13	
合　计	52,822,077.03	27,215,999.57

19. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,901,000.00	6,434,660.00
合　计	17,901,000.00	6,434,660.00

20. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料款	51,699,222.73	52,205,511.03
设备款	3,954,821.94	4,618,354.74
其他	1,237,762.06	1,577,021.62
合　计	56,891,806.73	58,400,887.39

21. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	17,643,785.05	15,808,631.30
合　计	17,643,785.05	15,808,631.30

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,022,073.16	46,284,392.55	45,254,184.93	7,052,280.78
离职后福利—设定提存计划		2,787,974.84	2,787,974.84	
合　计	6,022,073.16	49,072,367.39	48,042,159.77	7,052,280.78

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,019,761.14	41,486,203.88	40,462,102.04	7,043,862.98
职工福利费		2,610,323.37	2,610,323.37	
社会保险费		1,413,245.13	1,413,245.13	
其中：医疗保险费[注]		1,183,800.73	1,183,800.73	
工伤保险费		229,444.40	229,444.40	
住房公积金		370,918.34	370,918.34	
工会经费和职工教育经费	2,312.02	403,701.83	397,596.05	8,417.80
小　计	6,022,073.16	46,284,392.55	45,254,184.93	7,052,280.78

[注]生育保险已并入医疗保险费核算缴纳

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,075,358.33	2,075,358.33	
失业保险费		712,616.51	712,616.51	
小　计		2,787,974.84	2,787,974.84	

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	3,786,034.30	3,584,031.00

项　目	期末数	期初数
企业所得税	17,361.30	151,823.76
代扣代缴个人所得税	79,754.91	61,857.44
城市维护建设税	222,122.01	239,789.09
教育费附加	97,501.45	106,400.06
地方教育附加	65,000.97	70,933.37
印花税	15,805.65	6,674.17
水利建设基金	1,541.70	1,789.25
房产税		685.71
环保税	1,271.01	
合计	4,286,393.30	4,223,983.85

24. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	2,000,571.17	1,950,396.59
应付暂收款	6,756,909.69	6,242,079.98
预提费用	6,520,875.35	7,352,859.78
合　计	15,278,356.21	15,545,336.35

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,015,763.89	23,000,000.00
一年内到期的租赁负债	148,260.79	135,440.38
合　计	15,164,024.68	23,135,440.38

26. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
未终止确认的商业汇票背书	5,554,957.03	3,667,746.98
待转销项税	2,291,973.15	1,929,978.30
合　计	7,846,930.18	5,597,725.28

27. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款		5,000,000.00
保证及质押借款		7,007,388.89
合　计		12,007,388.89

28. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		156,000.00
减：未确认融资费用		7,739.21
合　计		148,260.79

29. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,120,000.00		7,668,000.00	16,452,000.00	与资产、收益相关
合　计	24,120,000.00		7,668,000.00	16,452,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关
智能制造	18,500,000.00		2,400,000.00		16,100,000.00	与资产相关
课题研究	5,570,000.00		5,218,000.00		352,000.00	与收益相关
节能环保	50,000.00			50,000.00		与收益相关
小　计	24,120,000.00		7,618,000.00	50,000.00	16,452,000.00	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

30. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000						60,000,000

31. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	56,250,276.80			56,250,276.80
其他资本公积	152,111.17	262,401.35		414,512.52
合　计	56,402,387.97	262,401.35		56,664,789.32

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加系权益法核算的被投资单位发生的不属于其他综合收益的权益变动份额的影响。

32. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合　计	30,000,000.00			30,000,000.00

33. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	180,563,619.23	97,987,081.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-96,534,163.02	93,470,878.05
减：提取法定盈余公积		6,094,340.37
应付普通股股利		4,800,000.00
期末未分配利润	84,029,456.21	180,563,619.23

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,909,789.93	111,656,184.20	231,256,806.13	155,749,271.36
其他业务收入	258,502.72	131,665.88	513,910.09	134,624.13
合　计	156,168,292.65	111,787,850.08	231,770,716.22	155,883,895.49
其中：与客户之间的合同产生的	156,168,292.65	111,787,850.08	231,770,716.22	155,883,895.49

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
收入				

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
阀门及配件	106,580,198.21	75,254,839.84	168,545,651.43	108,292,764.70
铸件	30,694,573.27	25,761,849.67	25,881,922.75	21,492,088.15
智慧水务系统	18,635,018.45	10,639,494.69	36,829,231.95	25,964,418.51
其他	258,502.72	131,665.88	513,910.09	134,624.13
小　计	156,168,292.65	111,787,850.08	231,770,716.22	155,883,895.49

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	156,168,292.65	111,787,850.08
小　计	156,168,292.65	111,787,850.08

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 10,583,029.85 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
土地使用税	856,426.26	860,433.36
城市维护建设税	627,878.42	845,698.89
房产税	587,843.75	634,281.29
教育费附加	274,981.59	378,816.97
地方教育附加	183,321.06	252,544.64
车船税	8,975.52	8,986.02
其他	79,120.43	99,988.16
合　计	2,618,547.03	3,080,749.33

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数

职工薪酬	10,893,416.55	12,748,373.06
业务招待费	4,439,335.52	3,560,136.94
办公差旅费	3,956,062.10	7,330,441.44
咨询费	2,238,507.29	1,706,012.19
技术服务费	2,080,486.29	4,401,328.17
修理、服务费	1,371,240.53	2,209,374.34
劳务费	544,579.89	961,790.36
折旧、摊销费	166,862.75	145,319.75
其他	1,968,631.50	1,658,112.24
合　计	27,659,122.42	34,720,888.49

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,726,806.15	11,393,607.96
差旅及办公费	4,840,608.05	6,389,750.44
折旧费及摊销	3,179,131.54	2,387,947.70
存货损失	1,863.34	2,026,393.42
其他	5,011,664.46	4,651,411.90
合　计	26,760,073.54	26,849,111.42

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,929,449.07	9,751,557.64
折旧费及摊销	4,041,365.71	5,093,287.77
物料费用	1,146,370.90	2,211,330.26
差旅及办公费	76,837.04	101,346.51
技术开发费及其他	4,690,869.68	7,493,515.64
合　计	19,884,892.40	24,651,037.82

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	3,117,648.47	2,945,672.67
减：利息收入	276,024.21	83,742.93
其他	299,863.26	683,659.08
合　计	3,141,487.52	3,545,588.82

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,400,000.00	2,600,000.00	2,400,000.00
与收益相关的政府补助[注]	7,817,195.75	11,947,492.55	7,817,195.75
增值税进项加计扣除	63,549.11	24,338.68	63,549.11
代扣代缴个人所得税手续费返还	15,119.45	7,254.54	15,119.45
合　计	10,295,864.31	14,579,085.77	10,295,864.31

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	445,534.92	
成本法转权益法的投资收益	-3,381,208.11	
应收款项融资贴现损失	-615,692.97	-622,364.45
金融工具持有期间的投资收益	693,000.00	
其中：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	693,000.00	
处置权益工具投资取得的投资收益		-100,000.00
银行理财产品收益	24,660.17	779,085.52
合　计	-2,833,705.99	56,721.07

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-61,701,750.00	116,814,375.00

项　目	本期数	上年同期数
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-61,701,750.00	116,814,375.00
合　计	-61,701,750.00	116,814,375.00

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,720,922.13	-5,011,463.61
合　计	-7,720,922.13	-5,011,463.61

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,302,654.69	-362,713.33
预付款项减值损失	-975,259.96	
合　计	-2,277,914.65	-362,713.33

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	5,178.27	80,344.28	5,178.27
合　计	5,178.27	80,344.28	5,178.27

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	9.83	30,434.28	9.83
无需支付的往来款		611,804.43	
其　他		17,523.45	
合　计	9.83	659,762.16	9.83

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	168,843.68	4,480.00	168,843.68

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		224,445.31	
其他	23,641.01	3,951.19	23,641.01
合　计	192,484.69	232,876.50	192,484.69

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	269,472.82	80,483.73
递延所得税费用	-3,608,026.22	16,868,157.25
合　计	-3,338,553.40	16,948,640.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	-100,109,405.39	109,622,679.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	-15,016,410.80	16,443,401.96
子公司适用不同税率的影响	1,084,046.27	-1,205,261.83
调整以前期间所得税的影响	260,393.72	31,502.31
非应税收入的影响	-66,830.24	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	961,309.32	777,667.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,361.29	-1,287,361.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,950,477.62	3,540,790.10
研发费用加计扣除	-2,471,178.00	-1,352,097.81
所得税费用	-3,338,553.40	16,948,640.98

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	276,024.21	83,742.93
政府补贴收入	2,599,195.75	5,236,050.00
票据、保函保证金收回	1,517,931.45	951,032.53

项　目	本期数	上年同期数
其　他	15,119.45	26,220.54
合　计	4,408,270.86	6,297,046.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
期间费用付现支出	33,006,875.50	46,775,009.55
银行手续费及其他	7,548,461.76	645,109.14
合　计	40,555,337.26	47,420,118.69

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
合并范围减少（珠华水工业）影响	10,690,035.18	
合　计	10,690,035.18	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
未终止确认的商票贴现款	1,169,651.13	
合　计	1,169,651.13	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买少数股权款	1,000,001.00	
租赁负债租金	150,000.00	144,000.00
支付的担保费		49,800.00
合　计	1,150,001.00	193,800.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	-96,770,851.99	92,674,038.71
加：资产减值准备	9,998,836.78	5,374,176.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,480,243.30	13,203,467.10
使用权资产折旧	142,567.07	118,805.88
无形资产摊销	1,155,005.51	1,641,500.38
长期待摊费用摊销	144,849.04	145,383.05
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）	-5,178.27	-80,344.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-9.83	194,011.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	61,701,750.00	-116,814,375.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,117,648.47	2,992,653.80
投资损失（收益以“－”号填列）	2,218,013.02	-679,085.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,647,236.28	-653,999.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,255,262.50	17,522,156.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,217,555.90	6,117,714.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,701,726.20	-9,078,156.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,512,141.36	-53,694,425.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-428,841.46	-41,016,478.35
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	19,884,363.24	17,057,778.45
减：现金的期初余额	17,057,778.45	26,140,471.89
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	2,826,584.79	-9,082,693.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	19,884,363.24	17,057,778.45
其中：库存现金	18,580.77	52,382.16
可随时用于支付的银行存款	19,865,782.47	17,005,396.29
可随时用于支付的其他货币资金		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	19,884,363.24	17,057,778.45

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明

期末现金及现金等价物已剔除其他货币资金中票据及保函保证金 9,682,619.01 元；期初现金及现金等价物已剔除其他货币资金中票据及保函保证金 11,200,550.46 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,682,619.01	票据、保函保证金
固定资产	17,647,287.75	借款抵押
无形资产	9,980,889.74	借款抵押
合　计	37,310,796.50	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1）与资产相关的政府补助——总额法

	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	列报项目	说明
智能制造	18,500,000.00		2,400,000.00		16,100,000.00	其他收益	《财政部关于下达工业转型升级（中国制造2025）资金（2016 年绿色制造系统集成）的通知》
	18,500,000.00		2,400,000.00		16,100,000.00		

2）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少[注]	期末递延收益	列报项目	说明

课题研究	5,570,000.00		5,218,000.00		352,000.00	其他收益	《城市生活全过程节水和集约利用技术研发与示范》
节能环保	50,000.00			50,000.00			《基于动平衡的智能节水监控平台研发与应用示范》
计	5,620,000.00		5,218,000.00	50,000.00	352,000.00		

[注]其他减少系合并范围减少导致

3）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
株洲市财政局国家制造业单项冠军产品奖励资金	1,000,000.00	其他收益	《中华人民共和国工业和信息化部关于印花制造业单项冠军及通过复核的第一批、第四批制造业单项冠军（企业）产品名单的通知》（工信部联政法函〔2022〕251号）
工业企业技术改造税收增量奖补奖金	252,900.00	其他收益	《湖南省工业和信息化厅印发关于做好2020年工业企业技术改造税收增量奖补资金申报工作的通知》（湘工信投资〔2021〕60号）
经济信息专项资金	200,000.00	其他收益	《株洲市工业和信息化局印发关于组织申报2021年株洲市经济信息产业发展专项资金项目（第一批）的通知》（株工信发〔2021〕32号）
科技创新计划项目资金	200,000.00	其他收益	《关于组织申报2021年度渌浦县科技创新计划项目的通知》
工业园区扶持资金	193,800.00	其他收益	《渌浦工业集中区入园企业扶持奖励实施方案》
高新技术产业开发区产业发展局精英人才资金	150,000.00	其他收益	《株洲市科学技术局发关于公布2021株洲市双创精英人才入选名单的通知》（株人才办〔2022〕4号）
研发增量奖补	120,800.00	其他收益	《湖南省科学技术厅印发关于开展2020年企业研发财政奖补资金申报工作的通知》（湘科计〔2020〕9号）
株洲市财政局2022年省级知识产权战略推进专项资金	100,000.00	其他收益	《湖南省知识产权局发关于2022年湖南省知识产权战略推进专项项目立项的通知》（湘知发〔2022〕5号）
2021年度企业研发奖补奖金	60,900.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省科学技术厅印发2021年企业高校及科研院所研发奖补资金的通知》（湘财教指〔2021〕61号）
科技发展专项资金	50,000.00	其他收益	《株洲市科学技术局印发关于下达株洲市2022年财政客户发展专项政策性刚性兑付第一批项目的通知》(株科办〔2022〕61号)
其他零星补贴	270,795.75	其他收益	
小　计	2,599,195.75		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为10,217,195.75元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广东普华动力有限公司[注 1]	新设	2021 年 12 月 22 日	2,550,000.00	97.78%
东方水谷碳科技有限公司[注 1]	新设	2021 年 8 月 25 日	1,500,001.00	100.00%
湖南智水检测技术有限公司	新设	2022 年 8 月 19 日	100,000.00	100.00%
湖南珠华检测服务有限公司[注 2]	新设	2022 年 9 月 20 日		

[注 1]2021 年工商登记，本期出资并实际经营

[注 2]本期尚未出资

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
珠华水工业科技开发有限公司	少数股东实缴导致股权比例稀释	2022 年 6 月 14 日	17,367,508.42	841,999.71

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
怀化珠华	怀化市	怀化市	制造业	58.15		投资设立
斯百通	湘潭市	湘潭市	制造业	100.00		投资设立

[注]间接持股比例系指母公司对子公司的认缴持股比例

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
怀化珠华	2,660.43	1,951.56	4,611.99	2,482.83		2,482.83

（续上表）

子公司名称	期初数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
怀化珠华	2,308.00	2,047.98	4,355.97	2,239.36		2,239.36

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数（万元）				上年同期数（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
怀化珠华	3,069.46	12.54	12.54	-21.09	3,375.29	57.31	57.31	-411.49

3. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
怀化珠华	41.85	52,495.30		9,170,361.32

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）[注]		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
株洲珠华水工业科技开发有限公司	株洲市	株洲市	制造业	40.00		权益法核算

[注]认缴比例 26.67%，按实缴比例 40%确认持股比例

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	19,499,793.38	32,141,295.93
其中：现金和现金等价物	12,201,459.45	10,223,745.93
资产合计	31,012,097.14	44,227,797.58
流动负债	2,235,617.14	20,644,899.98
负债合计	2,985,617.14	27,702,288.87
所有者权益	28,026,480.00	16,525,508.71
按持股比例计算的净资产份额	11,210,592.00	13,220,406.97
营业收入	16,748,213.49	32,449,540.55
财务费用	93,451.27	204,842.72
所得税费用	25,541.68	23,182.62
净利润	1,799,693.37	2,593,690.06
综合收益总额	1,799,693.37	2,593,690.06

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4 及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日，本公司应收账款的的18.06%（2021年12月31日：20.88%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	52,822,077.03	53,997,952.52	53,997,952.52		
应付票据	17,901,000.00	17,901,000.00	17,901,000.00		
应付账款	56,891,806.73	56,891,806.73	56,891,806.73		
其他应付款	15,278,356.21	15,278,356.21	15,278,356.21		
一年内到期的非流动负债	15,164,024.68	15,280,538.57	15,280,538.57		
其他流动负债	5,554,957.03	5,554,957.03	5,554,957.03		
小　计	163,612,221.68	164,904,611.06	164,904,611.06		

(续上表)

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	27,215,999.57	27,745,717.74	27,745,717.74		
应付票据	6,434,660.00	6,434,660.00	6,434,660.00		
应付账款	58,400,887.39	58,400,887.39	58,400,887.39		
其他应付款	15,545,336.35	15,545,336.35	15,545,336.35		
一年内到期的非流动负债	23,135,440.38	24,224,395.18	24,224,395.18		

其他流动负债	3,667,746.98	3,667,746.98	3,667,746.98		
长期借款	12,007,388.89	14,063,101.09	596,300.00	5,990,950.68	7,475,850.41
租赁负债	148,260.79	156,000.00		156,000.00	
小　计	146,555,720.35	150,237,844.73	136,615,043.64	6,146,950.68	7,475,850.41

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币46,600,000.00元（2021年12月31日：人民币62,200,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	64,028,250.00		2,186,260.50	66,214,510.50
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	64,028,250.00		2,186,260.50	66,214,510.50
权益工具投资	64,028,250.00		2,186,260.50	66,214,510.50
2. 应收款项融资			2,186,277.36	2,186,277.36
持续以公允价值计量的资产总额	64,028,250.00		4,372,537.86	68,400,787.86

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司权益工具投资中第一层次公允价值计量的为公司持有的浙江和达科技股份有限公司(以下简称和达科技公司)的 247.5 万股，于 2021 年 7 月 27 日在 A 股上市交易，2022 年 12 月 31 日收盘价 25.87 元。

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

本公司应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中没有报价，因银行承兑汇票期限较短，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，所以公司按照其票面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

对于在活跃市场中没有报价的非流动金融资产，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是自然人黄靖、李梅夫妇。黄靖直接持股 22.61%，李梅直接持股 2.31%，共同持股 24.92%，黄靖、李梅夫妇成为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南珠华机械有限公司	受同一实际控制人控制
黄建乔	实际控制人之子
肖美姿	实际控制人之儿媳
梅松华	系怀化珠华股东兼高管
朱水菊	梅松华之妻

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
株洲珠华水工业科技开发有限公司	配件	15,323.89	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
株洲珠华水工业科技开发有限公司	配件	2,710.44	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南珠华机械有限公司[注 1]	5,014.00	2016/1/1	2026/12/31	否
黄靖\李梅[注 2]	560.00	2022/2/15	2023/2/15	否
黄靖\黄建乔\肖美姿[注 3]	1,000.00	2022/9/28	2023/9/28	否
黄靖\李梅[注 4]	1,000.00	2022/7/25	2023/7/25	否
黄靖\李梅[注 5]	500.00	2022/8/18	2024/8/18	否
黄靖\李梅[注 6]	1,000.00	2022/3/28	2023/4/27	否
梅松华\朱水菊[注 7]	800.00	2019/8/14	2024/8/13	否

[注 1]湖南珠华机械有限公司以 1 宗土地、1 宗不动产及 6 处房产为本公司向中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行借款提供最高额抵押担保 5,014 万元，实际控制人李梅、黄靖承担连带保证责任，截至资产负债表日，该担保下公司借款余额为 1,700 万元

[注 2]本公司实际控制人黄靖、李梅为本公司向中国银行株洲分行贷款 560 万元提供连带担保责任

[注 3]本公司实际控制人黄靖、黄建乔、肖美姿为本公司向光大银行株洲分行贷款 1,000 万元提供连带担保责任

[注 4]本公司实际控制人黄靖、李梅为本公司向广发银行贷款 1,000 万元提供连带担保责任

[注 5]本公司实际控制人黄靖、李梅为本公司向北京银行贷款 500 万元提供连带担保责任

[注 6]本公司实际控制人黄靖、李梅为本公司向长沙银行贷款 1,000 万元提供连带担保责任

[注 7] 本公司、怀化珠华股东梅松华\朱水菊夫妇为子公司怀化珠华向中国银行股份有限公司溆浦支行贷款 800 万元提供连带担保责任

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,069,597.67	1,170,066.67

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	株洲珠华水工业科技开发有限公司	940,041.31	62,386.67		
	湖南珠华机械有限公司	660.00	528.00	1,204,000.00	481,600.00
小　计		940,701.31	62,914.67	1,204,000.00	481,600.00
预付款项					
	株洲珠华水工业科技开发有限公司	46,044.00			
小　计		46,044.00			
其他应收款					
	株洲珠华水工业科技开发有限公司	99,745.29	2,992.36		
小　计		99,745.29	2,992.36		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	湖南珠华机械有限公司	307,241.85	
小　计		307,241.85	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

未使用的保函及信用证额度

本公司分别在中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行、上海浦东发展银行股份有限公司株洲支行、中国光大银行股份有限公司株洲分行等金融机构开具信用证或保函。截至 2022 年 12 月 31 目,公司未使用信用证人民币金额为 9,636,136.22 元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司的经营业务均集中于母公司，主要生产销售阀门、泵、管材及其零部件设备，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	938,257.64	78,333.33
合　计	938,257.64	78,333.33

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	14,559.62	14,809.20
与租赁相关的总现金流出	1,088,257.64	222,333.33

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,759,146.40	4.03	5,759,146.40	100.00	
按组合计提坏账准备	137,133,787.64	95.97	30,613,039.07	22.32	106,520,748.57
合　计	142,892,934.04	100.00	36,372,185.47	25.45	106,520,748.57

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,131,125.60	0.74	1,131,125.60	100.00	
按组合计提坏账准备	151,909,917.55	99.26	28,151,374.11	18.53	123,758,543.44
合　计	153,041,043.15	100.00	29,282,499.71	19.13	123,758,543.44

2）期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陇南汇鑫水电股份有限公司	1,516,000.00	1,516,000.00	100.00	预计无法收回
太平洋水处理工程有限公司	1,443,331.96	1,443,331.96	100.00	预计无法收回
河北水务集团	749,434.84	749,434.84	100.00	预计无法收回
北京华福工程有限公司	479,160.00	479,160.00	100.00	预计无法收回
昆山融科机电设备有限公司	331,900.00	331,900.00	100.00	已吊销，预计无法收回
杭州正浩环保设备有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	已注销，预计无法收回
衡阳华菱连轧管有限公司	257,773.00	257,773.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐市聚睿祥物资有限责任公司	201,000.00	201,000.00	100.00	已注销，预计无法收回
零星往来	495,546.60	495,546.60	100.00	预计无法收回
小　计	5,759,146.40	5,759,146.40		

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	9,177,616.66		
账龄组合	127,956,170.98	30,613,039.07	23.92
其中：1 年以内	43,019,664.26	1,290,589.93	3.00
1-2 年	32,888,111.48	3,288,811.15	10.00
2-3 年	16,334,149.06	3,266,829.81	20.00
3-4 年	14,511,471.91	5,804,588.76	40.00
4 年以上	21,202,774.27	16,962,219.42	80.00
小　计	137,133,787.64	30,613,039.07	22.32

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	52,197,280.92
1-2 年	32,888,111.48
2-3 年	16,334,149.06
3-4 年	14,511,471.91
4 年以上	26,961,920.67
合　计	142,892,934.04

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,131,125.60	4,646,699.80			18,679.00			5,759,146.40
按组合计提坏账准备	28,151,374.11	2,461,664.96						30,613,039.07
合　计	29,282,499.71	7,108,364.76			18,679.00			36,372,185.47

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额　的比例（%）	坏账准备
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局（筹）	6,714,951.55	4.70	2,685,980.62
辽宁西北供水有限责任公司	5,158,309.79	3.61	4,126,647.83
河北省水利工程局集团有限公司	5,124,764.80	3.59	153,742.94
中国核工业第二二建设有限公司	4,484,498.40	3.14	134,534.95
杭州江河水电科技有限公司	4,448,710.00	3.11	889,742.00
小　计	25,931,234.54	18.15	7,990,648.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	385,218.57	1.19	385,218.57	100.00	
按组合计提坏账准备	31,988,853.63	98.81	4,891,134.35	15.29	27,097,719.28
合　计	32,374,072.20	100.00	5,276,352.92	16.30	27,097,719.28

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	385,218.57	1.24	385,218.57	100.00	
按组合计提坏账准备	30,774,626.95	98.76	4,523,039.21	14.70	26,251,587.74
合　计	31,159,845.52	100.00	4,908,257.78	15.75	26,251,587.74

2）期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆富蕴乌河水务有限公司	183,000.00	183,000.00	100.00	已注销，收回可能性极小
株洲力德电力设备有限公司	202,218.57	202,218.57	100.00	已吊销，收回可能性极小
小　计	385,218.57	385,218.57	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	20,720,520.47		
账龄组合	11,268,333.16	4,891,134.35	43.41
其中：1 年以内	3,571,786.18	107,153.59	3.00
1-2 年	1,540,103.90	154,010.39	10.00
2-3 年	458,108.76	91,621.75	20.00
3-4 年	50,797.06	20,318.82	40.00
4 年以上	5,647,537.26	4,518,029.80	80.00
小　计	31,988,853.63	4,891,134.35	15.29

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	24,292,306.65
1-2 年	1,540,103.90
2-3 年	458,108.76
3-4 年	50,797.06
4 年以上	6,032,755.83
合　计	32,374,072.20

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	149,921.25	95,160.04	4,663,176.49	4,908,257.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-46,203.12	46,203.12		
--转入第三阶段		-45,810.88	45,810.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,435.46	58,458.11	306,201.57	368,095.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	107,153.59	154,010.39	5,015,188.94	5,276,352.92

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,598,661.67	5,774,907.18
应收暂付款	2,662,207.64	2,491,773.08
单位往来款	22,575,214.52	20,949,972.75
备用金及其他	1,537,988.37	1,943,192.51
合　计	32,374,072.20	31,159,845.52

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
怀化珠华制造有限公司	单位往来款	4,528,000.00	1年以内	13.99	
株洲珠华智慧水务科技有限公司	单位往来款	4,356,850.07	1年以内	13.46	
株洲南方通用电气有限公司	单位往来款	2,497,551.75	1年以内1,434,515.92元、1-2年1,063,035.83元	7.71	
湘潭珠华大为机械制造有限公司	单位往来款	1,890,766.29	1年以内293,650.57元、1-2年1,597,115.72元	5.84	
深圳市华力大机电技术有限公司	押金保证金	630,000.00	4年以上	1.95	504,000.00
小　计		13,903,168.11		42.95	504,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,966,874.25		20,966,874.25	31,964,881.83	13,174,327.44	18,790,554.39
对联营企业的投资	11,210,592.00		11,210,592.00			
合计	32,177,466.25		32,177,466.25	31,964,881.83	13,174,327.44	18,790,554.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
怀化珠华	6,151,873.25			6,151,873.25		
南方通用[注1]	10,200,000.00		10,200,000.00			
珠华水工业[注2]	7,661,208.58		7,661,208.58			
珠华智慧水务[注1]	3,000,000.00		3,000,000.00			
珠华大为[注1]	2,386,800.00		2,386,800.00			
斯百通	1,800,000.00	8,200,000.00		10,000,000.00		
东方水谷	255,000.00			255,000.00		
珠华建水	510,000.00			510,000.00		
广东普华动力		2,550,000.00		2,550,000.00		
东方水谷碳科技		1,500,001.00		1,500,001.00		
小　计	31,964,881.83	12,250,001.00	23,248,008.58	20,966,874.25		

[注 1]本期公司因股权架构调整，将南方通用、珠华智慧水务转为东方水谷碳科技的子公司，将珠华大为转为斯百通的子公司

[注 2]因少数股东实缴导致股权比例被稀释，珠华水工业本期变为联营企业

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
珠华水工业				445,534.92	
小　计				445,534.92	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
珠华水工业				10,765,057.08	11,210,592.00	
小　计				10,765,057.08	11,210,592.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	110,769,904.96	88,858,142.02	164,063,071.08	111,853,624.79
其他业务收入	154,064.67	3,982.30	327,946.37	
合　计	110,923,969.63	88,862,124.32	164,391,017.45	111,853,624.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	110,923,969.63	88,862,124.32	164,391,017.45	111,853,624.79

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
阀门及配件	110,769,904.96	88,858,142.02	164,063,071.08	111,853,624.79
其他	154,064.67	3,982.30	327,946.37	
小　计	110,923,969.63	88,862,124.32	164,391,017.45	111,853,624.79

2) 与客户之间的合同产生收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	110,923,969.63	164,391,017.45
小　计	110,923,969.63	164,391,017.45

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,544,603.73 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,047,486.26	3,675,553.37
折旧费及摊销	3,964,119.66	4,553,150.37
物料费用	249,728.08	796,190.99
技术开发费及其他	1,960,317.11	1,723,272.08
合　计	10,221,651.11	10,748,166.81

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	782,334.80	
处置长期股权投资收益	1.00	
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在持有期间的投资收益	693,000.00	
处置权益工具投资取得的投资收益		-100,000.00
银行理财产品收益		53,602.01
合　计	1,475,335.80	-46,397.99

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,188.10	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,217,195.75	其他收益-政府补助
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	24,660.17	
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	-61,701,750.00	其他非流动金融资产中浙江和达科技股份有限公司股价变动的影响
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	18,679.00	
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	-192,484.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,302,539.55	
小　计	-54,931,051.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-9,255,237.50	
少数股东权益影响额（税后）	255,333.54	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-45,931,147.26	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.62	-1.61	-1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.15	-0.84	-0.84

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-96,534,163.02
非经常性损益		B	-45,931,147.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-50,603,015.76
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	326,966,007.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	权益法核算的长期股权投资其他权益变动	I	262,401.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K+I×J/K	278,851,993.14
加权平均净资产收益率		M=A/L	-34.62
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-18.15

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-96,534,163.02
非经常性损益	B	-45,931,147.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-50,603,015.76
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-1.61
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.84

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

株洲南方阀门股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

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：

株洲南方阀门股份有限公司证券办