



沃达尔

NEEQ: 870768

沃达尔（天津）股份有限公司

Vodar (Tianjin) Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

无

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	120

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。

公司负责人张金德、主管会计工作负责人刘绍萍及会计机构负责人（会计主管人员）张薇薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业竞争加剧的风险	<p>节水灌溉行业属于国家大力扶持的行业,随着国家对节水灌溉项目投入的增加,国内节水灌溉市场规模迅速增加,节水灌溉行业迎来良好的发展机遇。在此背景下,节水灌溉生产企业大量增加,但是,国内大多数新设企业的规模较小,企业自主研发及生产能力不足。多数企业以代理整机或部件产品再进行简单拼装为主,易造成低价及恶性的市场竞争。此外,国家开放外资进入国内节水市场,如国际行业巨头林赛公司、美国维蒙特工业公司分别在中国设立子公司,以拓展中国市场。综上,随着节水灌溉行业的发展,行业竞争将日趋激烈。</p> <p>应对措施: 公司发展以节灌溉设备销售为主,为增强自身核心竞争力,公司在近年与大学展开科研项目合作逐步加大产品研发,目前已具备 28 项专利技术,3 项软件著作权。未来,公司在节水灌溉行业持续发力,提高核心产品技术含量,增强自身综合竞争力,逐步提升市场份额。</p>
人才流失的风险	<p>节水灌溉行业尤其是对大型喷灌机组的设计和升级对人员的技术能力、专业素质要求较高,具有技术和经验的人才是公司的</p>

	<p>核心资源。公司为了扩大业务规模,保持市场中稳定的地位,对行业内优秀人才的需求也日益增加。如果公司不能制定完善、健全的员工激励政策,可能导致优秀人才的流失且难以吸引高素质、高技术人才,最终导致公司面临人才流失风险,对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施: 公司将加大人才引进和培养力度,通过建立优秀的企业文化、完善的员工考核和激励机制,具有竞争力的薪酬体系,吸引高素质专业人才,为公司的长期可持续发展积累人力资源。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、沃达尔有限公司、沃达尔公司	指	沃达尔(天津)股份有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会以及监事会
股东大会	指	沃达尔(天津)股份有限公司股东大会
董事会	指	沃达尔(天津)股份有限公司董事会
监事会	指	沃达尔(天津)股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《沃达尔(天津)股份有限公司章程》
天津市工商局静海分局	指	天津市工商行政管理局静海分局
天津市市场监管委	指	天津市市场和质量监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
Vodar Irrigation Pty Ltd.、沃达尔灌溉	指	澳大利亚子公司
津西沃达尔、天津沃达尔	指	天津沃达尔工程技术有限公司
Harrenhal Pty Ltd.	指	持有澳大利亚子公司39%股份股东
Xinkai Huang	指	持有澳大利亚子公司10%股份的股东
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沃达尔（天津）股份有限公司
英文名称及缩写	Vodar(Tianjin)Co., Ltd.
	Vodar
证券简称	沃达尔
证券代码	870768
法定代表人	王梓尧

二、 联系方式

董事会秘书	刘绍萍
联系地址	天津市静海区子牙循环经济产业区辽宁道7号
电话	022-59599190
传真	022-59599190
电子邮箱	1191579035@qq.com
公司网址	www.vodar.cn
办公地址	天津市静海区子牙循环经济产业区辽宁道7号
邮政编码	301600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年7月15日
挂牌时间	2017年2月17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-C35 专用设备制造业-C357 农、林、牧、渔专用机械制造-C3572 机械化农业及园艺机具制造
主要业务	公司专注于从事研发、生产和销售大型农业喷灌设备、卷盘喷灌机组、微喷(滴灌)及其配件;农业灌溉设备的安装、调试及其维护。
主要产品与服务项目	大型农业喷灌设备、卷盘喷灌机组、微喷(滴灌)及其配件;农业灌溉设备安装、调试及其维护
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	59,520,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张金德）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张金德），一致行动人为（王梓尧）
--------------	-------------------------

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	9112022355654656X3	否
注册地址	天津市静海区子牙镇天津子牙循环经济产业区 辽宁道 7 号	否
注册资本	59,520,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融街 33 号通泰大厦 c 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴军兰	吴丽英
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

于 2023 年 4 月 7 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举王梓尧为沃达尔（天津）股份有限公司第三届董事会董事长的议案》，根据《公司章程》的规定，现提名王梓尧为公司董事长候选人，董事长由董事会选举产生，任期同第三届董事会任期。根据《公司章程》第七条规定：“董事长为公司的法定代表人”，现将公司法定代表人由张金德先生变更为王梓尧先生。上述变更不会导致公司主营业务发生变化，不会对公司生产、经营产生不利影响。

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	142,911,273.32	138,383,050.11	3.27%
毛利率%	3.39%	9.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,973,052.39	-16,519,399.66	-39.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,450,379.19	-17,398,510.89	-34.78%
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）	-35.36%	-19.51%	-
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）	-36.10%	-20.55%	-
基本每股收益	-0.39	-0.28	-39.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	252,685,602.29	272,158,497.48	-7.15%
负债总计	199,288,905.85	196,292,939.59	1.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,396,696.44	76,446,949.58	-30.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.28	-30.15%
资产负债率%（母公司）	79.16%	73.41%	-
资产负债率%（合并）	78.87%	72.12%	-
流动比率	0.98	1.04	-
利息保障倍数	-5.91	-3.96	-

(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	12,620,410.21	18,421,661.28	-31.49%
应收账款周转率	2.17	1.93	-
存货周转率	1.04	0.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.15%	-10.93%	-
营业收入增长率%	3.27%	-28.28%	-
净利润增长率%	-38.68%	-1,295.15%	-

(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	59,520,000	59,520,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-271,986.03
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	521,019.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,105.57
非经常性损益合计	535,139.38
所得税影响数	57,812.58
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	477,326.80

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司长期进行农业节水灌溉产品的研究，自创立伊始即明确定位于研发、生产和销售大型喷灌设备、卷盘喷灌机组、微喷（滴灌）及其配件等产品的销售。

公司市场部确定产品订单，然后采购部从上游供应商采购基本原材料，随后生产部门在自身工厂进行机器的设计、生产和部件组装、调试；然后将产品发送给客户。此外公司还从事喷灌机配件生产、销售及喷灌机后续的安装、售后服务。公司主要的收入来源为指针型喷灌机、平移式喷灌机、卷盘式喷灌机、微喷（滴灌）式喷灌机及各类喷灌机配件销售。

（一） 采购模式

公司所需的国内原材料均通过公司采购部集中统一采购。公司制定了《采购管理制度》和《供应商管理制度》等规章制度，采购部按规定在合格供应商范围内进行集中采购、询价比价、竞价招标等，并对采购价格进行跟踪监督。对于大宗用量的、市场价格存在波动的原材料（如钢管角钢），公司采用储备定额采购模式，即制定 1 个月该类原材料的储备定额，物资采购部门在库存原材料低于储备定额的情况下，直接实施采购；对于常规性的原材料，则是根据生产需求情况下达采购计划并实施采购。销售部门下达订单，经技术中心确认原料消耗定额后向生产部门下达，生产部门根据生产技术文件及生产需求编制采购计划，采购部门在分析库存余料及采购周期的前提下实施采购。除少数原材料外，公司所有的原材料采购，均采用议标的定价方式，确定物资采购价格。

（二） 生产模式

公司喷灌设备的生产过程主要包括：制定生产计划→原材料采购及外购件的采购→断料、落片等机械加工→焊接→工厂质检→热镀锌或喷漆→内部质检→现场安装调试→交付用户或入库。

原材料和零部件采购是指根据公司生产计划的需要在市场购买满足产品制造条件的原材料和零部件。

公司将根据所生产商品的规格种类，对原材料和零部件分别进行机械加工。其主要涉及到的技术有钢材等原材料的断料、落片、冲眼和锯切等；零部件的打磨、钻孔等。然后加工的半成品根据不同的用途进行归集分类入库。而在加工过程中产生的废料将统一收集储存并进行处理。焊接是指以加热、高温或者高压的方式将半成品接合的过程。通过焊接的方式，公司将半成品组合成机身的整体钢部件，并由公司的质控部门进行内部质量检测。

产品验收合格后对将对焊接后的产品进行热镀锌处理。热镀锌是一种金属防腐方式，通过将除锈后的钢件浸入 500℃左右融化的锌液中，使钢构件表面附着锌层，从而起到防腐的目的。通过这一工艺，公司生产的底盘和支架能够有效防腐。产品的热镀锌采取委外加工的方式完成。

热镀锌完成后，部装是指对于将要应用于公司产品上的各个部件装配的过程，由于大型喷灌机总体架构巨大，一般公司是对其必要部件进安装，然后等产品运送到目的地再由我公司服务人员进行现场搭建拼装；总装是指将各个部件装配在底盘和支架上的过程，多用于小型或卷盘式喷灌机，由于此类机型体积小便携，一般在产品出库前就完成总体设备的安装和调试工作。喷涂是指对于总装之后的产品进行涂装的过程。入库是指将生产完成的产品调入仓库进行管理。

（三） 销售模式

公司目前拥有的销售渠道由两部分组成，一为向政府招标项目提供节水灌溉设备及后续安装和服务；一为零售或通过经销商渠道进行销售。对于政府渠道的项目，我国大部分节水灌溉工程是由各级政府投资建设，在实施节水工程项目建设时，由各级地方政府水利主管部门主导向社会公开招标产品设备。公司市场部通过相关招投标网站，获得项目信息；随后由技术支持部进行相应标书的制定和投送，等招投标网站提示中标后，交由市场部进行后续对接。公司中标之后，与各级地方政府水利主管部门就产

品的指标、数量、运输方式、交货期、付款方式、付款时间等进行约定并签订销售合同。签订销售合同之后，公司即组织生产部门进行生产。生产完成之后，通过第三方物流公司运送产品。产品的销售价格即政府的招标价格，公司通常会根据政府的意见确定销售合同中对于交货期、付款方式及付款时间的约定。对于政府招标项目，公司实行总经理负责制，由总经理全面负责公司参与招标工作以及中标后的销售、安装、调试及售后服务工作。

零售方面，公司主要是实行以个体零售业务为主、同时拓展国内外下游农机商代理销售，多渠道并存的零售产品营销体制。在这种体制下，分别设有多个业务板块，自建网络渠道，自设销售系统。对于非政府项目客户，公司市场部获取潜在客户信息，与商户进行现场洽谈，达成合作意向后与客户签订合同。此外，公司市场部同当地农机商经销商进行产品推广，公司先行向有意向的农机商提供产品样机并提供相关产品技术服务，待当地市场成熟后再进行合作销售。

（四）研发模式

沃达尔采取的研发模式主要有两种，一是公司内部自主研发；二是和科研院所进行合作研发。公司自身所设立的技术研发部负责公司自有产品的升级和同类型衍生品的研发外；同时公司还同国内多家知名农业研究所和院校签订产学研合作协议，合作进行新产品的开发，公司提供产品经验分享和实践技术支持，进行优势互补，合作共赢。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,533,861.04	2.19%	1,314,126.32	0.48%	321.11%
应收票据	776,000.00	0.31%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	38,323,289.93	15.17%	42,178,443.47	15.50%	

					-9.14%
存货	126,367,983.77	50.01%	131,663,069.65	48.38%	-4.02%
投资性房地产	8,112,808.35	3.21%	8,615,586.27	3.17%	-5.84%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	40,205,436.09	15.91%	46,150,878.23	16.96%	-12.88%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	13,675,154.54	5.41%	14,031,801.14	5.16%	-2.54%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	37,400,000.00	14.80%	42,160,000.00	15.49%	-11.29%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预付款项	8,285,664.58	3.28%	7,347,173.16	2.70%	12.77%
长期待摊费用	0	0.00%	78,616.38	0.03%	-100.00%
递延所得税资产	11,301.86	0.00%	4,152,380.98	1.53%	-99.73%
应付账款	54,712,066.29	21.65%	56,164,589.21	20.64%	-2.59%
应付职工薪酬	1,192,287.25	0.47%	1,138,675.01	0.42%	4.71%
应交税费	32,847.81	0.01%	354,363.90	0.13%	-90.73%
其他应付款	52,522,639.93	20.79%	52,114,989.58	19.15%	0.78%
长期应付款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他应收款	9,539,616.89	3.78%	6,755,952.75	2.48%	41.20%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加 321.11%，主要由于当期销售回款较好，使得银行存款增加 4,219,734.72 元。
- 2、应收账款本期期末较上年期末减少 9.14%，主要由于公司在报告期内持续对应收账款进行清收。
- 3、投资性房地产本期期末较上年期末减少 5.84%，主要由于报告期内投资性房地产的折旧引起。
- 4、固定资产本期期末较上年期末减少 12.88%，主要由于报告期内固定资产的折旧引起。
- 5、短期借款本期期末较上年期末减少 11.29%，主要由于银行压缩贷款额度引起。
- 6、预付款项本期期末较上年期末增长 12.77%，主要由于需要为年后订单提前做订货准备引起。
- 7、长期待摊费用本期期末较上年期末减少 100.00%，主要由于本期摊销费用均已摊销完成。
- 8、递延所得税资产本期期末较上年期末减少 99.73%，主要由于本期对长期应收账款的清收加强力度，追回长期欠款，坏账准备减少。
- 9、其他应收款本期期末较上年期末增加 41.20%，主要由于本期往来款增加，天津恒兴太阳能 500.00 万元。

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	142,911,273.32	-	138,383,050.11	-	3.27%

营业成本	138,068,742.36	96.61%	125,915,634.31	90.99%	9.65%
毛利率	3.39%	-	9.01%	-	-
销售费用	3,609,732.11	2.53%	4,336,708.75	3.13%	-16.76%
管理费用	7,342,838.23	5.14%	8,565,478.37	6.19%	-14.27%
研发费用	4,587,840.53	3.21%	6,076,522.65	4.39%	-24.50%
财务费用	2,233,772.15	1.56%	3,840,453.33	2.78%	-41.84%
信用减值损失	-861,512.49	-0.60%	-6,908,466.52	-4.99%	87.53%
资产减值损失	-4,584,291.17	-3.21%	-831,404.95	-0.60%	-451.39%
其他收益	521,019.84	0.36%	623,268.77	0.45%	-16.41%
投资收益	-47,812.87	-0.03%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	-224,173.16	-0.16%	133,332.90	0.10%	-268.13%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-18,993,822.18	-13.29%	-18,173,407.91	-13.13%	-4.51%
营业外收入	435,948.28	0.31%	292,646.84	0.21%	48.97%
营业外支出	149,842.71	0.10%	15,000.00	0.01%	898.95%
净利润	-23,201,946.44	-16.24%	-16,730,176.23	-12.09%	-38.68%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用本期较上年同期减少 16.76%，主要由于报告期内针对销售费用进行了规范控制。
- 2、管理费用本期较上年同期减少 14.27%，主要由于报告期内针对销管理用进行了规范控制。
- 3、研发费用本期较上年同期减少 24.5%，主要由于报告期内研发项目减少并且研发的项目材料成本比去年低。
- 4、财务费用本期较上年同期减少 41.84%，主要由于报告期内贷款额度压缩，贷款利息减少。
- 5、信用减值损失本期较上年同期增加 87.53%，主要由于上年同期应收账款坏账损失-7,449,947.42 元，其他应收账款坏账损失 401,980.90 元，报告期内应收账款坏账损失 1,324,644.07 元，其他应收账款坏账损失-2,162,156.56 元。
- 6、资产减值损失本期较上年同期减少 451.39%，主要由于上年同期存货跌价损失及合同履约成本减值损失 26,007.53 元，报告期内存货跌价损失及合同履约成本减值损失-4,620,343.21 元。
- 7、其他收益本期较上年同期减少 16.41%，主要由于报告期内政府补贴项目减少。
- 8、资产处置收益本期较上年同期减少 268.13%，主要由于报告期内固定资产的处置价较低。
- 9、营业外收入本期较上年同期增加 48.97%，主要由于报告期内增加对方单位注销的预收款 427,467.89 元。
- 10、营业外支出本期较上年同期增长 898.95%，主要由于报告期内产生违约赔偿支出 149,722.18 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	138,788,101.24	137,781,128.72	0.73%
其他业务收入	4,169,235.12	601,921.39	592.65%
主营业务成本	134,492,072.20	125,471,243.88	7.19%
其他业务成本	3,576,670.16	444,390.43	704.85%

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
指针式喷灌机	10,227,663.13	8,253,446.81	19.30%	-58.30%	-59.87%	3.15%
平移式喷灌机	1,836,495.38	1,516,044.61	17.45%	-86.51%	-87.69%	7.94%
卷盘式喷灌机	1,919,589.37	1,721,035.04	10.34%	-72.95%	-76.83%	15.00%
微喷（滴灌）	1,563,786.94	2,116,977.79	-35.38%	-67.51%	-39.43%	-62.78%
配件销售	4,527,075.20	3,626,472.52	19.89%	-77.08%	-77.83%	2.70%
其他业务	122,836,663.30	120,834,765.60	1.63%	79.10%	83.77%	-2.50%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司本期因调整销售战略，主要以钢构件销售为主，喷灌机客户需求较小，导致本期与上年同期产生变动。

(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	巴林左旗农牧局	5,390,894.41	4.97%	否
2	太和县农业农村局	5,302,842.89	4.89%	否
3	通辽市城镇建设发展有限责任公司	3,193,211.00	2.95%	否
4	扎鲁特旗水务局	3,133,080.82	2.89%	否
5	丹东渤海节水灌溉设备有限公司	2,661,097.07	2.46%	否
合计		19,681,126.19	18.16%	-

(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	天津市麟峰商贸有限公司	32,116,012.78	29.02%	是
2	天津市海格瑞热镀锌科技有限公司	13,175,994.45	11.91%	否
3	天津市诚智泰型钢有限公司	5,616,354.39	5.08%	否
4	安徽万朗高科有限公司	3,158,411.20	2.85%	否
5	天津市诚智泰金属制品有限公司	2,988,121.68	2.70%	否
合计		57,054,894.50	51.56%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,620,410.21	18,421,661.28	-31.49%
投资活动产生的现金流量净额	-433,803.06	-638,191.93	32.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,370,854.51	-25,152,222.57	70.70%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动，主要由于本期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 29,833,808.67 元，收到其他与经营活动有关的现金减少 25,332,416.93 元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动，主要由于本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金较上年同期减少 229,076.35 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动，主要由于本期取得借款收到的现金比上年减少 26,760,000 元。

(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
天津沃达尔工程技术有限公司	控股子公司	货物销售	100,000,000.00	43,479,529.89	25,054,432.00	76,448,060.66	1,707,807.81
VODAR IRRIGATION PTY LTD	控股子公司	农业机械	1,000	0	0	92,365.00	-467,130.70

	司					
--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司资产完整，业务、人员财务、机构独立，保持良好的自主经营能力。公司业务正常，经营管理层、核心业务人员稳定，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	6,000,000.00	6,000,000.00
提供担保		
委托理财		

向公司提供财务资助		5,300,000.00
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	28,000,000.00	15,708,161.33
销售产品、商品，提供劳务	1,500,000.00	1,097,265.33

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

重大关联情况如下：

- 1、报告期内，公司向关联方天津欧神科技有限公司采购商品 2,251,881.35 元
- 2、报告期内，公司向关联方天津恒兴太阳能科技有限公司采购商品 407,550.00 元
- 3、报告期内，公司向关联方佰卓（天津）新能源科技有限公司采购商品 1,956,403.33 元
- 4、报告期内，公司向关联方天津恒兴太阳能科技有限公司提供财务资助 500.00 万元。
- 5、报告期内，公司向关联方天津市银锚新材料科技有限公司提供财务资助 100.00 万元。
- 6、报告期内，公司向关联方天津市麟峰商贸有限公司采购商品 11,092,326.65 元。
- 7、报告期内，关联方天津恒兴泰金属表面热处理向公司提供财务资助 270 万元。
- 8、报告期内，关联方天津欧神科技有限公司向公司提供财务资助 260 万元。

上述关联方为公司提供财务资助及为公司融资提供担保，主要为解决公司业务和经营发展的资金需求，关联方不向公司收取任何费用，公司向关联方采购商品遵循市场定价。以上关联交易不存在损害公司和股东利益的情形，对公司业务开展具有积极正面的影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

关联交易有利于日常业务的开展，关联方不向公司收取额外费用，定价遵循市场价格，不存在损害公司和股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年2月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年2月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月17日		挂牌	关联交易	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况实际控制人或控股股东 2017年2月17日 挂	正在履行中

					牌同业竞争承诺 承诺不构成同业竞争正在履行中 董监高 2017 年 2 月 17 日 挂牌 同业竞争承诺 承诺不构成同业竞争正在履行中 其他股东 2017 年 2 月 17 日 挂牌 同业竞争承诺 承诺不构成同业竞争正在履行中 实际控制人或控股股东 2017 年 2 月 17 日 挂牌 关联交易承诺	
其他股东	2017 年 2 月 17 日		挂牌	关联交易承诺	承诺公司在今后的经营活动中与本企业及本企业控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本企业将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行《沃达尔（天津）股份有限公司公司章程》和《沃达尔（天津）股份有限公司关联交易管理办法》中规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认证履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交	正在履行中

					易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受沃达尔给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护沃达尔和股东利益不受损害。并减少不必要的关联交易。	
董监高	2017年1月17日		挂牌	关联交易承诺	承诺公司在今后的经营活动中与本企业及本企业控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本企业将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行《沃达尔（天津）股份有限公司公司章程》和《沃达尔（天津）股份有限公司关联交易管理办法》中规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认证履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受沃达尔给予比在任何一项市场	正在履行中

					公平交易中第三者更优惠的条件，保护沃达尔和股东利益不受损害。并减少不必要的关联交易。	
实际控制人或控股股东	2017年1月17日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项、设定担保或者其他方式占用沃达尔及其子公司(如有)资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定。自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与沃达尔发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、承诺事项：承诺本人或本人控制的其他企业不进行同业竞争，否则承担相应法律责任。

承诺人：公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺。

2、承诺事项：承诺公司在今后的经营活动中与本企业及本企业控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本企业将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行《沃达尔（天津）股份有限公司章程》和《沃达尔（天津）股份有限公司关联交易管理办法》中规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认证履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受沃达尔给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护沃达尔和股东利益不受损害。并减少不必要的关联交易。

承诺人：持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺。

3、承诺事项：本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项、设定担保或者其他方式占用沃达尔及其子公司（如有）资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定。自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与沃达尔发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任。

承诺人：控股股东、实际控制人 履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺。

(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
天津子牙循环经济产业区 辽宁道 7 号房产	房产	抵押	29,983,285.33	11.73%	公司以自有房产作为中国光大银行股份有限公司天津分行 1940 万元借款抵押物
和平区西康路与成都道交口 东北侧赛顿大厦 3-1-2101,3-1-2102,3-1-2103 房产	房产	抵押	8,112,808.35	3.17%	公司以自有房产作为中信银行股份有限公司 2516 万元借款抵押物
总计	-	-	38,096,093.68	14.9%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限主要为了解决公司资金需求向金融机构贷款提供的担保，对公司业务开展具有积极正面的影响，不存在损害公司和股东利益的情况。

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	29,670,000.00	49.85%	0	29,670,000.00	49.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	875,000.00	1.47%	0	875,000.00	1.47%	
	董事、监事、高管	675,000.00	1.13%	0	675,000.00	1.13%	
	核心员工	520,000.00	0.90%	0	520,000.00	0.90%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,850,000.00	50.15%	0	29,850,000.00	50.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,825,000.00	46.75%	0	27,825,000.00	46.75%	
	董事、监事、高管	2,025,000.00	3.40%	0	2,025,000.00	3.40%	
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%	
总股本		59,520,000	-	0	59,520,000	-	
普通股股东人数							15

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	张金德	28,700,000.00	0	28,700,000.00	48.22%	27,825,000.00	875,000.00	28,600,000.00	-
2	王梓尧	27,600,000.00	0	27,600,000.00	46.37%	-	27,600,000.00	27,600,000.00	-
3	张伟	600,000.00	0	600,000.00	1.01%	450,000.00	150,000.00	-	-
4	刘绍萍	600,000.00	0	600,000.00	1.01%	450,000.00	150,000.00	-	-
5	李大刚	600,000.00	0	600,000.00	1.01%	450,000.00	150,000.00	-	-
6	陈丽利	400,000.00	0	400,000.00	0.67%	300,000.00	100,000.00	-	-
7	赵	300,000.00	0	300,000.00	0.50%	225,000.00	75,000.00	-	-

	振峰								
8	施忠义	100,000.00	0	100,000.00	0.17%	-	100,000.00	-	-
9	龚焕前	100,000.00	0	100,000.00	0.17%	-	100,000.00	-	-
10	刘国丽	100,000.00	0	100,000.00	0.17%	75,000.00	25,000.00	-	-
合计		59,100,000.00	0.00	59,100,000.00	99%	29,775,000.00	29,325,000.00	56,200,000.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

张伟系张金德配偶的侄子。其他各股东之间互相不存在关联关系。

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

报告期内实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	中信银行股份有限公司天津分行	银行	25,160,000.00	2021年3月25日	2023年12月31日	6.35%
2	抵押贷款	中国光大银行股份有限公司天津分行	银行	19,400,000.00	2022年6月24日	2023年6月22日	6.00%
合计	-	-	-	44,560,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
王梓尧	董事长	男	否	1993 年 6 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日
周传国	董事兼总经理	男	否	1983 年 10 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日
张伟	董事兼副总理	男	否	1979 年 9 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日
刘绍萍	董事兼财务总监	女	否	1972 年 8 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日
姚超	董事	男	否	1990 年 9 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日
陈丽利	监事会主席	女	否	1983 年 2 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日
董国亮	监事（职工代表）	男	否	1980 年 2 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日
赵振峰	董事会秘书	男	否	1983 年 12 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日
刘桂文	监事	男	否	1969 年 12 月	2023 年 4 月 7 日	2026 年 4 月 6 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

姚超系张伟妹妹的配偶。其他董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间互相不存在关联关系。

(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
李大刚	董事兼总经理	离任		离职	

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		
总经理	是	1
董事会秘书		
财务总监		

(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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周传国	董事兼总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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：

周传国总经理毕业于解放军济南陆军学院，专科学历；主要工作经历 2006 年-2013 年鞍山钢铁业务员，2013 年-2017 年恒兴钢业集团业务员，2017 年至今天津沃达尔工程技术有限公司总经理。

(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	是	董事张金德所负数额较大的债务到期未清偿。
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人刘绍萍具备中级会计师资格
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)	是	董事张伟是董事长张金德的侄子,董事姚超是董事张伟的妹夫。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
生产车间人员	73		30	43
采购人员	2			2
销售人员	10			10
技术研发人员	2			2
项目支持人员	3			3
行政人员	11		3	8
财务人员	3	1		4
安装售后人员	11		3	8
员工总计	120	1	36	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	28	28

专科	35	35
专科以下	57	22
员工总计	120	85

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、报告期内，期初员工人数 120 人，期末员工人数 85 人，员工总人数减少，主要是为了提高生产效率，公司加强了生产管理、改进了设备，同时降低人员成本，因此减少了生产车间人员。
- 2、报告期内，薪酬政策无变化。
- 3、报告期内，公司无离退休职工，不需承担相关费用。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘国利	无变动	项目支持部经理	100,000	0	100,000
李增亮	无变动	质量部经理	100,000	0	100,000
龚焕前	无变动	生产部经理	100,000	0	100,000
施忠义	无变动	维修部经理	100,000	0	100,000
吴辉	无变动	技术研发部经理	70,000	0	70,000
杨振广	无变动	安装售后部经理	50,000	0	50,000
张景龙	无变动	市场部员工	0	0	0
张金刚	无变动	市场部员工	0	0	0
刘恩栋	无变动	市场部员工	0	0	0
鲁永国	无变动	市场部员工	0	0	0
郝占超	无变动	总经理助理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

董事长由张金德变更为王梓尧；董事会秘书由赵振峰变更为刘绍萍，赵振峰离职。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本公司股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及议事规则独立有效运作。报告期内,公司各重大事项的表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求,无违法、违规现象,相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规以及公司制度的要求,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照有关制度规定的程序和规则进行,无违法、违规行为。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责,切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的规章制度体系和内部管理制度,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,公司内控制度得到有效执行,公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

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

第二届董事会第三次会议、2019 年度股东大会审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》,公司已完成工商变更。

第二届董事会第八次会议、2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》,增加了经营范围。上述变更在推进执行过程中,应工商行政管理部门的要求登记后,无法在经营范围内容表述出与公司经营需要的内容,这将影响公司后续的业务开展,公司经审慎决策,决定取消上述变更经

营范围及修改公司章程。

(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	5	6	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	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	公司股东人数 15 人未超过 200 人

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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定，决议内容不存在违反《公司法》、《公

司章程》等规定的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《沃达尔（天津）股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，已经公司第一届董事会第七次会议、2016 年年度股东大会审议并披露（【公告编号：2017-023 号，沃达尔（天津）股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度】）。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2023]京会兴审字第 60000022 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴军兰 1 年	吴丽英 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	7 年	
会计师事务所审计报酬	17 万元	

审 计 报 告

[2023]京会兴审字第 60000022 号

沃达尔（天津）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沃达尔（天津）股份有限公司（以下简称沃达尔）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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、合并及母公司股东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，公允反映了沃达尔 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，我们独立于沃达尔，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

沃达尔管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括沃达尔 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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，管理层负责评估沃达尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沃达尔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沃达尔的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对沃达尔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沃达尔不能持续经营。

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

6、就沃达尔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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

（此页为沃达尔（天津）股份有限公司，[2023]京会兴审字第 60000022 号的签字盖章页，此页无正文）

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴军兰
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：吴丽英

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）	5,533,861.04	1,314,126.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	776,000.00	
应收账款	五、（三）	38,323,289.93	42,178,443.47
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	8,285,664.58	7,347,173.16
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、(五)	9,539,616.89	6,755,952.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	126,367,983.77	131,663,069.65
合同资产	五、(七)	519,022.23	927,474.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	502,583.01	8,110,115.13
流动资产合计		189,848,021.45	198,296,354.48
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	8,112,808.35	8,615,586.27
固定资产	五、(十)	40,205,436.09	46,150,878.23
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	13,675,154.54	14,031,801.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)		78,616.38
递延所得税资产	五、(十三)	11,301.86	4,152,380.98
其他非流动资产	五、(十四)	832,880.00	832,880.00
非流动资产合计		62,837,580.84	73,862,143.00
资产总计		252,685,602.29	272,158,497.48
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	37,400,000.00	42,160,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	54,712,066.29	56,164,589.21
预收款项	五、(十七)		182,083.69
合同负债	五、(十八)	47,012,862.35	34,805,156.46

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,192,287.25	1,138,675.01
应交税费	五、(二十)	32,847.81	354,363.90
其他应付款	五、(二十一)	52,522,639.93	52,114,989.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十二)	684,619.36	3,207,748.54
流动负债合计		193,557,322.99	190,127,606.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	5,731,582.86	6,165,333.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,731,582.86	6,165,333.20
负债合计		199,288,905.85	196,292,939.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	59,520,000.00	59,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	34,531,358.97	34,531,358.97
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十六)		77,200.75
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	956,390.29	956,390.29
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-41,611,052.82	-18,638,000.43
归属于母公司所有者权益（或股东		53,396,696.44	76,446,949.58

权益) 合计			
少数股东权益			-581,391.69
所有者权益 (或股东权益) 合计		53,396,696.44	75,865,557.89
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		252,685,602.29	272,158,497.48

法定代表人：王梓尧

主管会计工作负责人：刘绍萍

会计机构负责人：张薇薇

(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		687,592.89	1,029,404.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		776,000.00	
应收账款	十二、(一)	38,255,016.56	43,528,510.10
应收款项融资			
预付款项		7,251,664.58	2,332,581.31
其他应收款	十二、(二)	2,867,508.38	6,087,602.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		124,937,401.25	131,213,407.17
合同资产		519,022.23	927,474.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		421,339.76	7,942,135.94
流动资产合计		175,715,545.65	193,061,115.50
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	十二、(三)	23,227,757.97	23,230,306.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,112,808.35	8,615,586.27
固定资产		40,187,163.50	46,101,654.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		13,675,154.54	14,031,801.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			78,616.38
递延所得税资产			4,147,663.12
其他非流动资产		832,880.00	832,880.00
非流动资产合计		86,035,764.36	97,038,507.93
资产总计		261,751,310.01	290,099,623.43
流动负债：			
短期借款		37,400,000.00	42,160,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,670,605.88	55,586,894.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,148,944.96	1,068,537.30
应交税费		29,119.41	6,083.34
其他应付款		68,071,390.86	71,377,841.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		44,321,313.30	33,549,467.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		653,857.24	3,044,509.75
流动负债合计		203,295,231.65	206,793,333.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,731,582.86	6,165,333.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,731,582.86	6,165,333.20
负债合计		209,026,814.51	212,958,666.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,520,000.00	59,520,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,531,358.97	34,531,358.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		956,390.29	956,390.29
一般风险准备			
未分配利润		-42,283,253.76	-17,866,792.52
所有者权益（或股东权益）合计		52,724,495.50	77,140,956.74
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		261,751,310.01	290,099,623.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		142,911,273.32	138,383,050.11
其中：营业收入	五、（二十九）	142,911,273.32	138,383,050.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,708,325.65	149,573,188.22
其中：营业成本	五、（二十九）	138,068,742.36	125,915,634.31
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、（三十）	865,400.27	838,390.81
销售费用	五、（三十一）	3,609,732.11	4,336,708.75
管理费用	五、（三十二）	7,342,838.23	8,565,478.37
研发费用	五、（三十三）	4,587,840.53	6,076,522.65

财务费用	五、(三十四)	2,233,772.15	3,840,453.33
其中：利息费用		2,708,317.32	3,607,335.46
利息收入		9,495.11	11,048.38
加：其他收益	五、(三十五)	521,019.84	623,268.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-47,812.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-861,512.49	-6,908,466.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-4,584,291.17	-831,404.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-224,173.16	133,332.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,993,822.18	-18,173,407.91
加：营业外收入	五、(四十)	435,948.28	292,646.84
减：营业外支出	五、(四十一)	149,842.71	15,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,707,716.61	-17,895,761.07
减：所得税费用	五、(四十二)	4,494,229.83	-1,165,584.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,201,946.44	-16,730,176.23
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）		-23,201,946.44	-16,730,176.23
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）		-228,894.05	-210,776.57
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,973,052.39	-16,519,399.66
六、其他综合收益的税后净额		-77,200.75	76,386.98
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-77,200.75	38,957.36
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-77,200.75	38,957.36
（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		-77,200.75	38,957.36

(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		-	37,429.62
七、综合收益总额		-23,279,147.19	-16,653,789.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,050,253.14	-16,480,442.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-228,894.05	-173,346.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、(二)	-0.39	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.29

法定代表人：王梓尧

主管会计工作负责人：刘绍萍

会计机构负责人：张薇薇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、(四)	105,823,809.87	130,875,133.84
减：营业成本	十二、(四)	103,156,656.03	120,413,632.94
税金及附加		844,461.33	824,033.01
销售费用		3,138,169.63	3,760,653.39
管理费用		5,875,547.09	6,986,683.25
研发费用		4,587,840.53	6,076,522.65
财务费用		2,502,719.53	3,684,640.67
其中：利息费用		2,610,854.51	3,576,466.89
利息收入		9,495.11	7,325.12
加：其他收益		514,539.86	618,932.43
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,548.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,677,370.24	-7,180,383.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,584,291.17	-831,494.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-224,173.16	133,332.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,255,427.71	-18,130,644.58
加：营业外收入		435,948.28	
减：营业外支出		149,729.64	15,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,969,209.07	-18,145,644.58
减：所得税费用		4,447,252.17	-1,201,781.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,416,461.24	-16,943,862.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,416,461.24	-16,943,862.91
（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		-24,416,461.24	-16,943,862.91
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		144,809,322.46	225,360,562.10
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		3,149,567.88	1,383,118.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	19,760,715.28	45,093,132.21
经营活动现金流入小计		167,719,605.62	271,836,812.82
购买商品、接受劳务支付的现金		136,172,851.50	203,692,913.45
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		7,929,938.00	9,603,993.29
支付的各项税费		1,389,750.20	975,250.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	9,606,655.71	39,142,993.91
经营活动现金流出小计		155,099,195.41	253,415,151.54
经营活动产生的现金流量净额		12,620,410.21	18,421,661.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,115.58	638,191.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十	24,687.48	

	三)		
投资活动现金流出小计		433,803.06	638,191.93
投资活动产生的现金流量净额		-433,803.06	-638,191.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,400,000.00	46,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		1,700,000.00
筹资活动现金流入小计		19,400,000.00	47,860,000.00
偿还债务支付的现金		24,160,000.00	65,399,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,610,854.51	3,620,859.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		3,991,462.97
筹资活动现金流出小计		26,770,854.51	73,012,222.57
筹资活动产生的现金流量净额		-7,370,854.51	-25,152,222.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-125,929.55	3,362,136.56
五、现金及现金等价物净增加额		4,689,823.09	-4,006,616.66
加：期初现金及现金等价物余额		844,037.95	4,850,654.61
六、期末现金及现金等价物余额		5,533,861.04	844,037.95

法定代表人：王梓尧

主管会计工作负责人：刘绍萍

会计机构负责人：张薇薇

(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		122,255,483.06	133,985,335.16
收到的税费返还			59,503.26
收到其他与经营活动有关的现金		13,908,357.26	45,886,287.88
经营活动现金流入小计		136,163,840.32	179,931,126.30
购买商品、接受劳务支付的现金		110,629,689.62	120,976,424.26
支付给职工以及为职工支付的现金		6,812,255.01	8,191,550.16
支付的各项税费		1,309,968.27	878,282.41
支付其他与经营活动有关的现金		9,612,206.21	30,279,591.59
经营活动现金流出小计		128,364,119.11	160,325,848.42
经营活动产生的现金流量净额		7,799,721.21	19,605,277.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,115.58	629,343.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		409,115.58	629,343.26
投资活动产生的现金流量净额		-409,115.58	-629,343.26
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		19,400,000.00	46,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,700,000.00
筹资活动现金流入小计		19,400,000.00	47,860,000.00
偿还债务支付的现金		24,160,000.00	65,399,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,610,854.51	3,620,859.60
支付其他与筹资活动有关的现金			3,991,462.97
筹资活动现金流出小计		26,770,854.51	73,012,222.57
筹资活动产生的现金流量净额		-7,370,854.51	-25,152,222.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		108,525.40	3,367,802.16
五、现金及现金等价物净增加额		128,276.52	-2,808,485.79
加：期初现金及现金等价物余额		559,316.37	3,367,802.16
六、期末现金及现金等价物余额		687,592.89	559,316.37

(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	59,520,000.00				34,531,358.97		77,200.75		956,390.29		-18,638,000.43	-581,391.69	75,865,557.89
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	59,520,000.00				34,531,358.97		77,200.75		956,390.29		-18,638,000.43	-581,391.69	75,865,557.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-77,200.75				-22,973,052.39	581,391.69	-22,468,861.45
(一) 综合收益总额							-77,200.75				-22,973,052.39	-228,894.05	-23,279,147.19
(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											810,285.74	810,285.74
四、本年期末余额	59,520,000.00				34,531,358.97				956,390.29		-41,611,052.82	53,396,696.44

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	59,520,000.00				34,531,358.97		38,243.39		956,390.29		-2,118,600.77	-408,044.74	92,519,347.14
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	59,520,000.00				34,531,358.97		38,243.39		956,390.29		-2,118,600.77	-408,044.74	92,519,347.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							38,957.36				-16,519,399.66	-173,346.95	-16,653,789.25
(一) 综合收益总额							38,957.36				-16,519,399.66	-173,346.95	-16,653,789.25
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	59,520,000.00			34,531,358.97		77,200.75		956,390.29		-18,638,000.43	-581,391.69	75,865,557.89

法定代表人：王梓尧

主管会计工作负责人：刘绍萍

会计机构负责人：张薇薇

(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	59,520,000.00				34,531,358.97				956,390.29		-17,866,792.52	77,140,956.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,520,000.00				34,531,358.97				956,390.29		-17,866,792.52	77,140,956.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,416,461.24	-24,416,461.24
（一）综合收益总额											-24,416,461.24	-24,416,461.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,520,000.00				34,531,358.97				956,390.29		-42,283,253.76	52,724,495.50

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	59,520,000.00				34,531,358.97				956390.29		-922,929.61	94,084,819.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,520,000.00				34,531,358.97				956390.29		-922,929.61	94,084,819.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,943,862.91	-16,943,862.91
（一）综合收益总额											-16,943,862.91	-16,943,862.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,520,000.00				34,531,358.97				956,390.29		-17,866,792.52	77,140,956.74

三、 财务报表附注

沃达尔（天津）股份有限公司

2022年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

沃达尔（天津）股份有限公司(以下简称本公司)系经天津市静海县市场和质量技术监督局批准，于 2010 年 7 月 15 日正式成立。统一社会信用代码 9112022355654656X3，法定代表人张金德，注册地址为天津子牙循环经济产业区，注册资本人民币 5,952.00 万元，实收资本 5,952.00 万元。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：农业灌溉设备、农业机械设备、农用设施、水利设施、农用发电机组、水泵设备、塑料管材管件的生产销售、安装调试、施工及技术咨询服务；金属材料、金属制品销售；建筑安装工程施工；货物、技术的进出口（法律法规限制进出口的除外）；农作物种植；盐碱地改良。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票，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。

应收票据组合 2：商业承兑汇票，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

B、应收账款

应收账款组合 1：非合并范围内组合，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内款项等（合并范围内款项、备用金及保证金等），债务人为合并范围内的款项、备用金及保证金等预计无风险性质款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：应收其他款项，债务人不是合并范围内款项等的其他款项，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

2. 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

(1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

(2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

(3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（七）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单

位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公家具、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注错误!未找到引用源。(二十)

4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）使用权资产

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直

接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十)长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10.00	购买合同
土地使用权	50.00	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十五）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司销售农业喷灌设备在设备实地安装完成后以客户终验审定表或审定报告为依据确认收入。金属制品或材料销售以客户签收单为依据确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履行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) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（二十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会

计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人和出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

（1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

（2）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

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

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(6) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

5. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(5) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

6. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十五）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定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，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的

金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

（三十一）其他重要的会计政策、会计估计

1. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

① 关于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

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13号)

财政部于2022年5月19日发布《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会【2022】13号)(以下简称“《通知》”),该通知自2022年5月19日起施行。

该通知对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的,2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以选择继续采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至本通知施行日之间发生的未按照本通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据本通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

① 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

解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。本解释自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照本解释进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照本解释进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的,应当进行追溯调整,将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵

扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

公司自 2022 年度提前执行该规定，执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9、3
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	12
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12
企业所得税	应纳税所得额	25、15

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于 2021 年 10 月 9 日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为:GR202112000215, 从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》(财税【2007】83 号)文件，母公司于 2017 年 5 月 15 日经国家税务总局天津市静海区税务局批准，自 2016 年 1 月 1 日起销售滴灌带和滴灌管产品免征增值税。

3. 其他税收优惠

本公司的全资子公司天津沃达尔工程技术有限公司属于小微企业，可按照《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）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）相关规定，享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8.32	6,642.13
银行存款	5,533,852.72	1,307,484.19
其他货币资金		
合计	5,533,861.04	1,314,126.32
其中：存放在境外的款项总额		242,734.31

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
受益人识别异常客户管控		470,088.37
合计		470,088.37

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	776,000.00	
财务公司承兑票据		
合计	776,000.00	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	800,000.00	100.00	24,000.00	3.00	776,000.00
其中：账龄组合	800,000.00	100.00	24,000.00	3.00	776,000.00
合计	800,000.00	100.00	24,000.00	3.00	776,000.00

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合					
合计					

3. 期末公司无已质押的应收票据。

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,943,696.77	
商业承兑票据		
财务公司承兑票据		
合计	12,943,696.77	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,867,190.14	23,174,307.42
1 至 2 年	15,301,665.91	5,384,269.17
2 至 3 年	3,649,779.41	15,684,890.78
3 至 4 年	4,610,341.39	9,590,501.57
4 至 5 年	6,594,622.06	1,847,782.70
5 年以上	14,302,617.13	12,869,186.64
小 计	63,326,216.04	68,550,938.28
减：坏账准备	25,002,926.11	26,372,494.81
合 计	38,323,289.93	42,178,443.47

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,374,532.11	16.38	10,374,532.11	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,951,683.93	83.62	14,628,394.00	27.63	38,323,289.93
其中：账龄组合	52,951,683.93	83.62	14,628,394.00	27.63	38,323,289.93
其他组合					
合计	63,326,216.04	100.00	25,002,926.11	39.48	38,323,289.93

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,335,232.52	12.16	8,335,232.52	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,215,705.76	87.84	18,037,262.29	29.95	42,178,443.47
其中：账龄组合	60,215,705.76	87.84	18,037,262.29	29.95	42,178,443.47
其他组合					
合计	68,550,938.28	100.00	26,372,494.81	38.47	42,178,443.47

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	253,357.93	253,357.93	100.00%	起诉
黑龙江省龙鼎现代农业机械设备制造有限公司	467,438.00	467,438.00	100.00%	起诉
和田县天山牧歌投资管理有限公司	119,757.60	119,757.60	100.00%	起诉
京蓝沐禾节水装备有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00%	起诉
科尔沁左翼中旗发展和改革局	1,477,075.10	1,477,075.10	100.00%	起诉
科左中旗小型牧区水利重点县工程建设管理处	973,180.00	973,180.00	100.00%	起诉
新巴尔虎右旗水务局	218,890.00	218,890.00	100.00%	起诉
新疆惠利灌溉科技股份有限公司	1,937,429.00	1,937,429.00	100.00%	起诉
扎鲁特旗牧区节水灌溉工程建设管理处	2,742,987.00	2,742,987.00	100.00%	起诉
科右前旗农田水利工程建设管理处	684,632.94	684,632.94	100.00%	起诉
北京有福科技有限公司	179,784.54	179,784.54	100.00%	对方公司列为失信人
京蓝沐禾节水装备有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00%	对方公司列为失信人
合计	10,374,532.11	10,374,532.11	/	/

(2) 按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,798,108.84	593,943.26	3.00
1 至 2 年	15,121,881.37	1,512,188.14	10.00
2 至 3 年	3,649,779.41	729,955.88	20.00
3 至 4 年	2,232,592.92	1,116,296.46	50.00
4 至 5 年	2,946,622.26	1,473,311.13	50.00
5 年以上	9,202,699.13	9,202,699.13	100.00
合计	52,951,683.93	14,628,394.00	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄组合	17,999,110.77	172,717.19	3,543,433.96		14,628,394.00
合计	17,999,110.77	172,717.19	3,543,433.96		14,628,394.00

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州聚晟太阳能科技股份有限公司	4,537,547.33	7.17	136,126.42
平原县农业农村局	4,534,816.37	7.16	453,481.64
肇东市水务局	4,298,320.00	6.79	4,298,320.00
天津市景翔清源科技有限公司	3,785,066.00	5.98	378,506.60
通辽市城镇建设发展有限责任公司	3,480,600.00	5.50	104,418.00
合计	20,636,349.70	32.60	5,234,726.24

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,285,571.76	87.93	5,819,653.65	79.21
1-2 年	1,000,092.82	12.07	911,942.48	12.41
2-3 年			615,577.03	8.38
3 年以上				
合计	8,285,664.58	100.00	7,347,173.16	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
天津市诚智泰型	外部供应商	4,058,319.03	48.98	2022 年	未供货完毕

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
钢有限公司					
天津市银锚新材料科技有限公司	外部供应商	1,000,000.00	12.07	2022 年	未供货完毕
天津岂扬科技有限公司	外部供应商	927,938.55	11.20	2022 年	未供货完毕
天津诚信通达轻钢制品有限公司	外部供应商	560,000.00	6.76	2022 年	未供货完毕
江苏沣田农业装备机械有限公司	外部供应商	540,360.00	6.52	2022 年	未供货完毕
合计		7,086,617.58	85.53	/	/

（五）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,539,616.89	6,755,952.75
合计	9,539,616.89	6,755,952.75

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,253,987.26	1,698,042.89
1 至 2 年	719,867.00	1,319,177.80
2 至 3 年	1,045,621.68	1,325,564.16
3 至 4 年	527,085.05	1,518,105.54
4 至 5 年	1,518,105.54	75,000.00
5 年以上	1,190,706.74	1,384,830.00
小 计	12,255,373.27	7,320,720.39
减：坏账准备	2,715,756.38	564,767.64
合 计	9,539,616.89	6,755,952.75

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	4,488,503.23	4,325,590.11
投标保证金		892,506.00
工资保证金		329,052.68
代垫社保个税	118,414.27	430,483.91
工会经费		3,300.00
往来款	7,398,364.50	1,102,963.08
出口退税	250,091.27	236,824.60
合计	12,255,373.27	7,320,720.39

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	41,757.54	511,842.28		553,599.82
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,900.00	2,155,256.56		2,162,156.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	48,657.54	2,667,098.84		2,715,756.38

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津恒兴太阳能科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	40.80	150,000.00
天津市银锚新材料科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	8.16	30,000.00
杭锦旗水务和水土保持局	履约保证金	750,015.00	4-5年	6.12	375,007.50
倍爱斯(天津)灌溉设备有限公司	履约保证金	700,000.00	2-3年	5.71	140,000.00
额尔古纳市农牧业局	履约保证金	638,607.40	4-5年	5.21	319,303.70
合计	/	8,088,622.40	/	66.00	1,014,311.20

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,935,482.35	2,301,263.30	14,634,219.05

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	792,230.20		792,230.20
库存商品	27,344,926.17		27,344,926.17
发出商品			
委托加工物资	1,300,124.50		1,300,124.50
合同履约成本	85,420,961.18	3,124,477.33	82,296,483.85
合计	131,793,724.40	5,425,740.63	126,367,983.77

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,255,839.90		20,255,839.90
在产品	560,533.19		560,533.19
库存商品	30,657,135.13		30,657,135.13
发出商品	48,833,589.08	805,397.42	48,028,191.66
委托加工物资	1,550,366.22		1,550,366.22
合同履约成本	30,611,003.55		30,611,003.55
合计	132,468,467.07	805,397.42	131,663,069.65

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料		2,301,263.30				2,301,263.30	
在产品							
库存商品							
发出商品	805,397.42			805,397.42			
委托加工物资							
合同履约成本		3,124,477.33				3,124,477.33	
合计	805,397.42	5,425,740.63		805,397.42		5,425,740.63	

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	535,074.46	16,052.23	519,022.23	979,578.27	52,104.27	927,474.00
合计	535,074.46	16,052.23	519,022.23	979,578.27	52,104.27	927,474.00

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失 的合同资产					
按组合计提预期信用损 失的合同资产	535,074.46	100.00	16,052.23	3.00	519,022.23
其中：账龄组合	535,074.46	100.00	16,052.23	3.00	519,022.23
合计	535,074.46	100.00	16,052.23	3.00	519,022.23

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失 的合同资产					
按组合计提预期信用损 失的合同资产	979,578.27	100.00	52,104.27	3.00	927,474.00
其中：账龄组合	979,578.27	100.00	52,104.27	3.00	927,474.00
合计	979,578.27	100.00	52,104.27	3.00	927,474.00

按组合计提减值准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
质保金	535,074.46	16,052.23	3.00
合计	535,074.46	16,052.23	

3. 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额	原因
账龄组合	52,104.27	16,052.23	52,104.27		16,052.23	按账龄计提
合计	52,104.27	16,052.23	52,104.27		16,052.23	/

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	478,625.32	8,089,543.97
预缴企业所得税	23,957.69	20,571.16
合计	502,583.01	8,110,115.13

(九) 投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,584,800.05	10,584,800.05

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	10,584,800.05	10,584,800.05
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,969,213.78	1,969,213.78
2. 本期增加金额	502,777.92	502,777.92
(1) 计提或摊销	502,777.92	502,777.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,471,991.70	2,471,991.70
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,112,808.35	8,112,808.35
2. 期初账面价值	8,615,586.27	8,615,586.27

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,205,436.09	46,150,878.23
固定资产清理		
合计	40,205,436.09	46,150,878.23

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	53,185,180.67	45,057,635.77	1,482,932.95	1,333,090.41	101,058,839.80
2. 本期增加金额		396,947.31		12,168.27	409,115.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 购置		396,947.31		12,168.27	409,115.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,208,675.23	91,319.00		3,299,994.23
(1) 处置或报废		3,208,675.23	91,319.00		3,299,994.23
4. 期末余额	53,185,180.67	42,245,907.85	1,391,613.95	1,345,258.68	98,167,961.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,657,217.97	31,798,006.14	1,207,151.46	1,245,586.00	54,907,961.57
2. 本期增加金额	2,544,677.37	2,211,829.86	87,996.63	8,712.59	4,853,216.45
(1) 计提	2,544,677.37	2,211,829.86	87,996.63	8,712.59	4,853,216.45
3. 本期减少金额		1,711,900.16	86,752.80		1,798,652.96
(1) 处置或报废		1,711,900.16	86,752.80		1,798,652.96
4. 期末余额	23,201,895.34	32,297,935.84	1,208,395.29	1,254,298.59	57,962,525.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,983,285.33	9,947,972.01	183,218.66	90,960.09	40,205,436.09
2. 期初账面价值	32,527,962.70	13,259,629.63	275,781.49	87,504.41	46,150,878.23

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,113,100.00	143,846.16	17,256,946.16
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,113,100.00	143,846.16	17,256,946.16

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,137,401.35	87,743.67	3,225,145.02
2. 本期增加金额	342,261.96	14,384.64	356,646.60
(1) 计提	342,261.96	14,384.64	356,646.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,479,663.31	102,128.31	3,581,791.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,633,436.69	41,717.85	13,675,154.54
2. 期初账面价值	13,975,698.65	56,102.49	14,031,801.14

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术服务费	78,616.38		78,616.38		
合计	78,616.38		78,616.38		

(十三) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	452,074.40	11,301.86	899,754.62	125,527.47
信用减值准备			26,845,690.06	4,026,853.51
合计	452,074.40	11,301.86	27,745,444.79	4,152,380.98

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	3,752,323.19	
可抵扣亏损	31,582,273.78	25,294,812.78
合计	35,334,596.97	25,294,812.78

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		171,824.24	
2024 年	2,498,725.60	7,403,125.67	
2025 年	1,427,116.42	775,999.96	
2026 年	11,535,240.83	16,943,862.91	

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	16,121,190.93		
合计	31,582,273.78	25,294,812.78	

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋款	832,880.00		832,880.00	832,880.00		832,880.00
合计	832,880.00		832,880.00	832,880.00		832,880.00

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	37,400,000.00	42,160,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	37,400,000.00	42,160,000.00

说明：(1)公司于 2021 年 3 月 25 日与中信银行股份有限公司天津分行签订人民币流动资金借款合同，合同编号为 2021 津银贷字第 JH0304 号，合同金额为 25,160,000.00 元，贷款期限为 2021 年 3 月 25 日至 2023 年 12 月 31 日，采用“随借随还”模式。该借款采用保证、抵押及质押方式提供担保。①由自然人张金德提供连带责任保证，合同编号为 2021 津银最保字第 JH0001 号；②由自然人张井红提供连带责任保证，合同编号为 2021 津银最保字第 JH0002 号；③由自然人王季麟提供连带责任保证，合同编号为 2021 津银最保字第 JH0003 号；④由自然人张洪艳提供连带责任保证，合同编号为 2021 津银最保字第 JH0004 号；⑤公司以不动产权证书为抵押物提供担保，合同编号为 2021 津银最抵字第 JH0001 号；⑥公司以不动产权证书为抵押物提供担保，合同编号为 2021 津银最抵字第 JH0002 号；⑦公司以不动产权证书为抵押物提供担保，合同编号为 2021 津银最抵字第 JH0003 号；⑧张金德以其持有的公司的股权为质押物提供担保，合同编号为 2021 津银最权质字第 JH0001 号；⑨王梓尧以其持有的公司的股权为质押物提供担保，合同编号为 2021 津银最权质字第 JH0002 号。

(2)公司于 2022 年 6 月 24 日与中国光大银行股份有限公司天津分行签订流动资金借款合同，合同编号为 TJZB 流贷 2022099，合同金额为 19,400,000.00 元，贷款期限为 2022 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 22 日，贷款年利率：6.00%。该借款采用保证、抵押及质押方式提供担保。①由天津华海德嘉投资管理有限公司提供连带责任保证，合同编号为 TJZB 保 2022094；②由自然人王梓尧提供连带责任保证，合同编号为 TJZB 保 2022095；③由自然人张洪艳提供连带责任保证，合同编号为 TJZB 保 2022096；④由自然人王季麟提供连带责任保证，合同编号为 TJZB 保 2022097；⑤由自然人张井红连带责任保证，合同编号为 TJZB 保 2022098；⑥由自然人张金德连带责任保证，合同编号为 TJZB 保 2022099；⑦公司以厂房为抵押物提供担保，合同编号为 TJZB 抵 2022099；⑧公司以未来一年德应收账款为质押物提供担保，合同编号为 TJZB 质 2022099。

（十六）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	13,882,865.14	
材料款	38,023,930.85	40,260,315.11
加工费	2,805,270.30	1,252,494.30
安装费		6,037,480.81
运费		714,488.92
服务费		2,250,914.54
租赁费		5,648,895.53
合计	54,712,066.29	56,164,589.21

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
倍爱斯（天津）灌溉设备有限公司	2,798,079.28	未交付完毕未结算
河北润农节水科技股份有限公司	2,496,040.21	未交付完毕未结算
合计	5,294,119.49	/

（十七）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		182,083.69
合计		182,083.69

（十八）合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
货款	47,012,862.35	34,805,156.46
合计	47,012,862.35	34,805,156.46

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,127,005.94	6,971,463.51	6,906,182.20	1,192,287.25
二、离职后福利-设定提存计划	11,669.07	992,559.07	1,004,228.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,138,675.01	7,964,022.58	7,910,410.34	1,192,287.25

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,117,005.94	5,960,226.13	5,894,944.82	1,182,287.25
二、职工福利费				
三、社会保险费		621,061.38	621,061.38	
其中：医疗保险费		538,176.84	538,176.84	
工伤保险费		54,909.02	54,909.02	
生育保险费		27,975.52	27,975.52	

四、住房公积金		350,176.00	350,176.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,000.00	40,000.00	40,000.00	10,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,127,005.94	6,971,463.51	6,906,182.20	1,192,287.25

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,669.07	960,500.68	972,169.75	
2、失业保险费		32,058.39	32,058.39	
合计	11,669.07	992,559.07	1,004,228.14	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	2,174.90	
教育费附加	932.10	
地方教育费附加	621.40	
环境保护税	119.02	89.10
印花税	26,241.50	4,992.40
个人所得税	2,758.89	217,805.99
企业所得税		131,476.41
合计	32,847.81	354,363.90

(二十一) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	71,449.98	59,060.15
应付股利		
其他应付款	52,451,189.95	52,055,929.43
合计	52,522,639.93	52,114,989.58

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	52,451,189.95	52,055,929.43
合计	52,451,189.95	52,055,929.43

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	684,619.36	3,207,748.54
合计	684,619.36	3,207,748.54

(二十三) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,165,333.20		433,750.34	5,731,582.86	
合计	6,165,333.20		433,750.34	5,731,582.86	/

2. 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	5,495,268.70			134,577.96			5,360,690.74	与资产相关
设备专项拨款	384,615.51			256,410.24			128,205.27	与资产相关
工业技术改造项目拨款	285,448.99			42,762.14			242,686.85	与资产相关
合计	6,165,333.20			433,750.34			5,731,582.86	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张金德	28,700,000.00						28,700,000.00
王梓尧	27,600,000.00						27,600,000.00
刘桂文	100,000.00						100,000.00
姚超	100,000.00						100,000.00
施忠义	100,000.00						100,000.00
刘国丽	100,000.00						100,000.00
李增亮	100,000.00						100,000.00
龚焕前	100,000.00						100,000.00
刘绍萍	600,000.00						600,000.00
李大刚	600,000.00						600,000.00
张伟	600,000.00						600,000.00
杨振广	50,000.00						50,000.00
陈丽利	400,000.00						400,000.00
赵振峰	300,000.00						300,000.00
吴辉	70,000.00						70,000.00
合计	59,520,000.00						59,520,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,189,981.19			28,189,981.19
其他资本公积	6,341,377.78			6,341,377.78
合计	34,531,358.97			34,531,358.97

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	77,200.75					-77,200.75	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	77,200.75					-77,200.75	
其他综合收益合计	77,200.75					-77,200.75	

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	956,390.29			956,390.29
合计	956,390.29			956,390.29

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-18,638,000.43	-2,118,600.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-18,638,000.43	-2,118,600.77
加：本期净利润	-22,973,052.39	-16,519,399.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-41,611,052.82	-18,638,000.43

（二十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	138,788,101.24	134,492,072.20	137,781,128.72	125,471,243.88
其他业务	4,123,172.08	3,576,670.16	601,921.39	444,390.43
合计	142,911,273.32	138,068,742.36	138,383,050.11	125,915,634.31

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,741.43	11,657.42
教育费附加	7,243.44	6,171.35
地方教育费附加	4,828.96	4,114.24
房产税	641,705.42	641,083.77
土地使用税	108,662.80	108,662.80
车船税	4,775.00	5,662.50
印花税	84,862.50	56,802.20
环境保护税	580.72	4,236.53
合计	865,400.27	838,390.81

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,502,681.32	1,564,546.93
广告宣传费	169,022.33	242,521.51
业务招待费	143,676.45	350,153.29
办公费	43,298.17	32,220.75
差旅费	215,342.47	354,840.65
车辆费	6,842.82	
市内交通费	28.90	
财产保险费	17,313.74	
咨询服务费	768,189.09	937,721.06
中介代理费	301,140.40	276,995.42
展览费	8,283.02	
检验费	64,400.00	
展台装饰费	26,772.45	
修理费		283,734.43

项目	本期发生额	上期发生额
参展费		88,518.87
运输安装费		23,103.34
诉讼费		70,659.00
其他	342,740.95	111,693.50
合计	3,609,732.11	4,336,708.75

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,639,675.51	2,956,361.22
折旧摊销费	1,954,442.39	2,812,271.87
无形资产摊销	54,624.58	
低值易耗品摊销	10,260.00	
租赁费	252,050.00	24095.75
业务招待费	140,436.81	209,239.53
办公费	430,880.42	537,632.70
差旅费	135,245.08	208,573.30
水电费	77,970.38	52,102.48
修理费	256,212.35	355,493.66
装修费	14,282.80	
车辆费	74,178.59	
市内交通费	505.26	
财产保险费	174,882.65	49,874.93
工会经费		53,590.26
福利费		162,659.00
税费		2,696.48
咨询服务费	1,092,904.30	988,670.90
工伤		97,703.66
其他	34,287.11	54,512.63
合计	7,342,838.23	8,565,478.37

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,699,858.79	2,507,464.06
折旧费	1,014,479.13	418,355.40
无形资产摊销	60,225.50	72,270.60
材料费	1,756,700.88	3,078,432.59
其他	56,576.23	
合计	4,587,840.53	6,076,522.65

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,708,317.32	3,607,335.46
利息收入	-9,495.11	-11,048.38
汇兑损益	-512,005.04	223,442.02
手续费	46,954.98	20,724.23
合计	2,233,772.15	3,840,453.33

（三十五）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助		4,336.34	与资产相关
土地补偿款	134,577.96	134,577.96	与资产相关
设备专项拨款	256,410.24	256,410.24	与资产相关
工业技术改造项目拨款	42,762.14	47,364.36	与资产相关
研发投入补助		102,100.00	与收益相关
稳岗返还补贴	57,789.52	21,679.87	与收益相关
吸纳就业补贴	23,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	6,479.98		与收益相关
合计	521,019.84	623,268.77	

（三十六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	47,812.87	
合计	47,812.87	

（三十七）信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-24,000.00	139,500.00
应收账款坏账损失	1,324,644.07	-7,449,947.42
其他应收款坏账损失	-2,162,156.56	401,980.90
合计	-861,512.49	-6,908,466.52

（三十八）资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,620,343.21	-26,007.53
合同资产减值损失	36,052.04	-805,397.42
合计	-4,584,291.17	-831,404.95

（三十九）资产处置损益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-224,173.16	133,332.90
合计	-224,173.16	133,332.90

（四十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		142,646.84	
赔偿款		150,000.00	
违约赔偿收入	8,480.39		8,480.39
对方单位注销的预收款	427,467.89		427,467.89
合计	435,948.28	292,646.84	435,948.28

（四十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		15,000.00	
违约赔偿支出	149,722.18		149,722.18
工人赔偿	120.53		120.53
合计	149,842.71	15,000.00	149,842.71

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	353,150.71	22,049.59
递延所得税费用	4,141,079.12	-1,187,634.43
合计	4,494,229.83	-1,165,584.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-18,707,716.61	-17,895,761.07
按适用税率计算的所得税费用	-2,806,157.49	-4,473,940.27
子公司适用不同税率的影响	394,826.73	
调整以前期间所得税的影响	299,589.05	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	330,624.17	59,656.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,147,663.12	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,127,684.25	4,414,283.99
所得税费用	4,494,229.83	-1,165,584.84

（四十三）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
往来款	19,655,470.28	41,066,503.83
政府补助	87,269.50	326,379.46
其他	17,975.50	3,700,248.92
合计	19,760,715.28	45,093,132.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
往来款和费用	9,606,655.71	39,142,993.91
合计	9,606,655.71	39,142,993.91

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
处置子公司支付的现金	24,687.48	
合计	24,687.48	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
非金融机构借款		1,700,000.00
合计		1,700,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
非金融机构还款		3,991,462.97
合计		3,991,462.97

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	-23,201,946.44	-16,730,176.23
加：信用减值损失	861,512.49	3,141,431.59
资产减值损失	4,584,291.17	4,598,439.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,355,994.37	4,762,755.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	356,646.60	356,646.60
长期待摊费用摊销	78,616.38	800,670.11
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）	224,173.16	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,196,312.28	3,693,880.02
投资损失（收益以“-”号填列）	47,812.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,141,079.12	-1,187,634.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	674,742.67	4,399,237.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,449,472.96	3,515,858.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,148,297.42	11,070,552.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,620,410.21	18,421,661.28
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,533,861.04	844,037.95
减：现金的期初余额	844,037.95	4,850,654.61
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	4,689,823.09	-4,006,616.66

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,533,861.04	844,037.95
其中：库存现金	8.32	6,642.13
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,533,852.72	837,395.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,533,861.04	844,037.95
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	35,516,609.05	银行借款抵押
应收账款	19,400,000.00	银行借款质押
合计	54,916,609.05	

（四十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
土地补偿款	134,577.96	其他收益	134,577.96
设备专项拨款	256,410.24	其他收益	256,410.24
工业技术改造项目拨款	42,762.14	其他收益	42,762.14
稳岗返还补贴	57,789.52	其他收益	57,789.52
吸纳就业补贴	23,000.00	其他收益	23,000.00
合计	521,019.84		521,019.84

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

说明：2022年6月30日，本公司境外子公司 VODAR IRRIGATION PTY LTD 已办理注销手续，本公司本年纳入财务报表合并范围的子公司数量为仍为 2，本年只将处置的子公司 VODAR IRRIGATION PTY LTD 2022 年 1-6 月利润表和现金流量表纳入合并范围。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	VODAR IRRIGATION PTY LTD
股权处置价款	0.00
股权处置比例（%）	51%
股权处置方式	注销
丧失控制权的时点	2022-6-30
丧失控制权时点的确定依据	子公司注销

处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	47,812.87
------------------------------------	-----------

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
天津沃达尔工程技术有限公司	天津市	天津市	货物销售	100.00		非同一控制下企业合并

说明：详见附注六。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部按照董事会批准的政策开展。财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司财务部就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三） 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

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

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

本企业最终控制方是张金德。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张金德	本公司法人
天津桑瑞斯电梯部件有限公司	股东张金德控制企业
天津华海德嘉投资管理有限公司	股东张金德担任法定代表人、执行董事
天津晨诚实业有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津市运达来工贸有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津市新时代商贸有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津市麟峰商贸有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津海德投资有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津市聚恒鑫商贸有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
优尼克芬兰木屋制造（天津）有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津兴恒盛国际贸易有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
恒兴酒业酿造（天津）有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津恒兴集团有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津昊泰科技有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津市恒兴钢业有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津博兴金属板材有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津市博瑞鑫实业有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
金和百团千企（天津）酒业销售有限公司	股东王梓尧近亲属担任法定代表人、董事长
天津恒泰融资担保有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津市静海县雨润科技型中小企业生产力促进中心	股东王梓尧近亲属担任法定代表人
天津静海新华村镇银行股份有限公司	股东王梓尧近亲属担任董事
天津商品交易服务管理集团有限公司	股东王梓尧近亲属担任董事
天津恒兴小额贷款有限公司	股东王梓尧近亲属担任董事
天津市通用电缆有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
亨利工艺品创意（天津）有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津银湖投资咨询有限公司	股东王梓尧近亲属控制企业
天津市银锚新材料科技有限公司	董事张伟控制的企业
天津桂诚企业管理咨询有限公司	股东王梓尧控制的企业
海泰克精密压铸江苏有限公司	股东张金德近亲属控制企业
食味米（天津）米业有限公司	股东张金德近亲属控制企业
天津欧神科技有限公司	股东张金德近亲属控制企业
天津恒兴太阳能科技有限公司	总经理在企业担任监事
佰卓（天津）新能源科技有限公司	董事张伟控制的企业

（三）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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市麟峰商贸有限公司	采购钢构件	11,092,326.65	8,918,528.53
天津欧神科技有限公司	采购镀锌费	2,251,881.35	
天津恒兴太阳能科技有限公司	采购钢构件	407,550.00	
佰卓（天津）新能源科技有限公司	采购钢构件	1,956,403.33	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津华海德嘉投资管理有限公司	销售配件	1,097,265.33	

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张金德、张井红、王梓尧、王季麟、张洪艳	26,000,000	2021-3-25	2023-12-31	履行中
张金德、张井红、王梓尧、王季麟、张洪艳、天津华海德嘉投资管理有限公司、	21,000,000	2021-12-28	2022-6-27	履行完毕

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津恒兴泰金属表面热处理有限公司	2,700,000.00	2022-1-1	2022-12-31	已结清
天津欧神科技有限公司	2,600,000.00	2022-1-1	2023-12-31	未结清
关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
天津恒兴太阳能科技有限公司	5,000,000.00	2022-1-1	2023-12-31	未结清
天津市银锚新材料科技有限公司	1,000,000.00	2022-1-1	2023-12-31	未结清

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	902,911.27	1,192,181.34

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津恒兴太阳能科技有限公司	5,000,000.00			
预付账款	天津恒兴太阳能科技有限公司	72,743.27			
预付账款	天津市银锚新材料科技有限公司	1,000,000.00			
其他应收款	天津市银锚新材料科技有限公司	1,000,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津市麟峰商贸有限公司	643,495.46	
应付账款	天津昊泰科技有限公司	75,000.00	
应付账款	天津欧神科技有限公司	840,294.08	
应付账款	佰卓（天津）新能源科技有限公司	1,956,403.33	
其他应付款	天津桑瑞斯电梯部件有限公司	33,840,500.00	
其他应付款	周传国	1,800,000.00	
其他应付款	张金德	4,165,245.35	
其他应付款	天津华海德嘉投资管理有限公司	1,065,533.34	1,065,533.34
其他应付款	天津恒兴集团有限公司	534,619.04	534,619.04
其他应付款	天津欧神科技有限公司	2,600,000.00	
其他应付款	佰卓（天津）新能源科技有限公司	100,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(1) 2023 年 3 月 23 日，根据本公司经营发展需要，本公司拟对外投资设立全资子公司沃达尔智慧灌溉设备（河南）有限公司，注册地址为河南省新乡市辉县市中原智慧灌溉装备制造产业园 1 号，注册资本 6000 万元。

(2) 本公司董事会于 2023 年 3 月 14 日收到董事会秘书赵振峰先生递交的辞职报告，自 2023 年 3 月 23 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 300,000 股，占公司股本的 0.5%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,770,937.21	24,028,889.67
1 至 2 年	15,246,145.91	5,940,898.83
2 至 3 年	3,649,779.41	15,501,236.66
3 至 4 年	4,610,341.39	9,590,501.57
4 至 5 年	6,594,622.06	1,847,782.70
5 年以上	14,302,617.13	12,869,186.64
小 计	64,174,443.11	69,778,496.07
减：坏账准备	25,919,426.55	26,249,985.97
合 计	38,255,016.56	43,528,510.10

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	11,548,107.05	17.99	11,548,107.05	100.00	10,708,322.51
按组合计提预期信用损失的其他应收款	52,626,336.06	82.01	14,371,319.50	27.31	38,255,016.56
其中：账龄组合	44,512,080.44	69.36	14,371,319.50	32.29	30,140,760.94
其他组合	8,114,255.62	12.64			8,114,255.62
合计	64,174,443.11	100.00	25,919,426.55	40.39	38,255,016.56

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失	8,335,232.52	11.95	8,335,232.52	100.00	8,335,232.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	61,443,263.55	88.05	17,914,753.46	29.16	43,528,510.09
其中：账龄组合	57,214,641.18	81.99	17,914,753.46	31.31	39,299,887.72
其他组合	4,228,622.37	6.06			4,228,622.37
合计	69,778,496.07	100.00	26,249,985.98	37.62	43,528,510.09

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	253,357.93	253,357.93	100.00	起诉
黑龙江省龙鼎现代农业机械设备制造有限公司	467,438.00	467,438.00	100.00	起诉
和田县天山牧歌投资管理有限公司	119,757.60	119,757.60	100.00	起诉
京蓝沐禾节水装备有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00	起诉
科尔沁左翼中旗发展和改革局	1,477,075.10	1,477,075.10	100.00	起诉
科左中旗小型牧区水利重点县工程建设管理处	973,180.00	973,180.00	100.00	起诉
新巴尔虎右旗水务局	218,890.00	218,890.00	100.00	起诉
新疆惠利灌溉科技股份有限公司	1,937,429.00	1,937,429.00	100.00	起诉
扎鲁特旗牧区节水灌溉工程建设管理处	2,742,987.00	2,742,987.00	100.00	起诉
科右前旗农田水利工程建设管理处	684,632.94	684,632.94	100.00	起诉
VODAR IRRIGATION PTY LTD	1,173,574.94	1,173,574.94	100.00	对方已注销
北京有福科技有限公司	179,784.54	179,784.54	100.00	对方列入失信人
京蓝沐禾节水装备有限公司	660,000.00	660,000.00	100.00	对方列入失信人
合计	11,548,107.05	11,548,107.05	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	11,414,025.35	342,420.76	3.00
1 至 2 年	15,066,361.37	1,506,636.14	10.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	3,649,779.41	729,955.88	20.00
3 至 4 年	2,232,592.92	1,116,296.46	50.00
4 至 5 年	2,946,622.26	1,473,311.13	50.00
5 年以上	9,202,699.13	9,202,699.13	100.00
合计	44,512,080.44	14,371,319.50	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	17,914,753.46		3,195,455.51			14,371,319.50
合计	17,914,753.46		3,195,455.51			14,371,319.50

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津沃达尔工程技术有限公司	8,114,255.62	12.64	
平原县农业农村局	4,534,816.37	7.07	453,481.64
肇东市水务局	4,298,320.00	6.70	4,298,320.00
天津市景翔清源科技有限公司	3,785,066.00	5.90	378,506.60
通辽市城镇建设发展有限责任公司	3,480,600.00	5.42	104,418.00
合计	24,213,057.99	37.73	5,234,726.24

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,867,508.38	6,087,602.24
合计	2,867,508.38	6,087,602.24

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	386,878.75	918,127.49
1 至 2 年	719,867.00	1,158,657.86
2 至 3 年	1,045,621.68	1,126,809.43
3 至 4 年	527,085.05	1,518,105.54
4 至 5 年	1,518,105.54	95,409.64
5 年以上	1,190,706.74	1,814,092.10
小 计	5,388,264.76	6,631,202.06
减：坏账准备	2,520,756.38	543,599.82

账龄	期末余额	期初余额
合计	2,867,508.38	6,087,602.24

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,388,503.23	5,547,148.79
代扣代缴款项	111,694.27	150,663.41
往来款	888,067.26	933,389.86
小计	5,388,264.76	6,631,202.06
减：坏账准备	2,520,756.38	543,599.82
合计	2,867,508.38	6,087,602.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	41,757.54	501,842.28		543,599.82
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,900.00	1,970,256.56		1,977,156.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	48,657.54	2,472,098.84		2,520,756.38

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭锦旗水务和水土保持局	履约保证金	750,015.00	4-5年	13.92	375,007.50
倍爱斯(天津)灌溉设备有限公司	履约保证金	700,000.00	2-3年	12.99	140,000.00
额尔古纳市农牧业局	履约保证金	638,607.40	4-5年	11.85	319,303.70

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北燕宏管业有限公司	履约保证金	560,854.00	5 年以上	10.41	560,854.00
VODAR IRRIGATION PTY LTD	汇兑损益	478,403.56	1 年以内 9,316.78 元, 5 年以上 449,671.74 元	8.88	478,403.56
合计	/	3,127,879.96	/	58.05	1,873,568.76

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,227,757.97		23,227,757.97	23,230,306.70		23,230,306.70
对联营、合营企业投资						
合计	23,227,757.97		23,227,757.97	23,230,306.70		23,230,306.70

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津沃达尔工程技术有限公司	23,227,757.97					23,227,757.97	
VODAR IRRIGATION PTY LTD1	2,548.73		2,548.73				
合计	23,230,306.70		2,548.73			23,227,757.97	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	101,719,235.90	99,579,985.87	130,302,352.27	119,994,219.50
其他业务	4,104,573.97	3,576,670.16	572,781.57	419,413.44
合计	105,823,809.87	103,156,656.03	130,875,133.84	120,413,632.94

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,548.73	
合计	-2,548.73	

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-271,986.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	521,019.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,105.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	535,139.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	57,812.58	
非经常性损益净额	477,326.80	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-35.36	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.10	-0.39	-0.39

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

沃达尔（天津）股份有限公司

二〇二三年四月二十七日