

证券代码：838419

证券简称：威泽智能

公告编号：2023-020

主办券商：金元证券

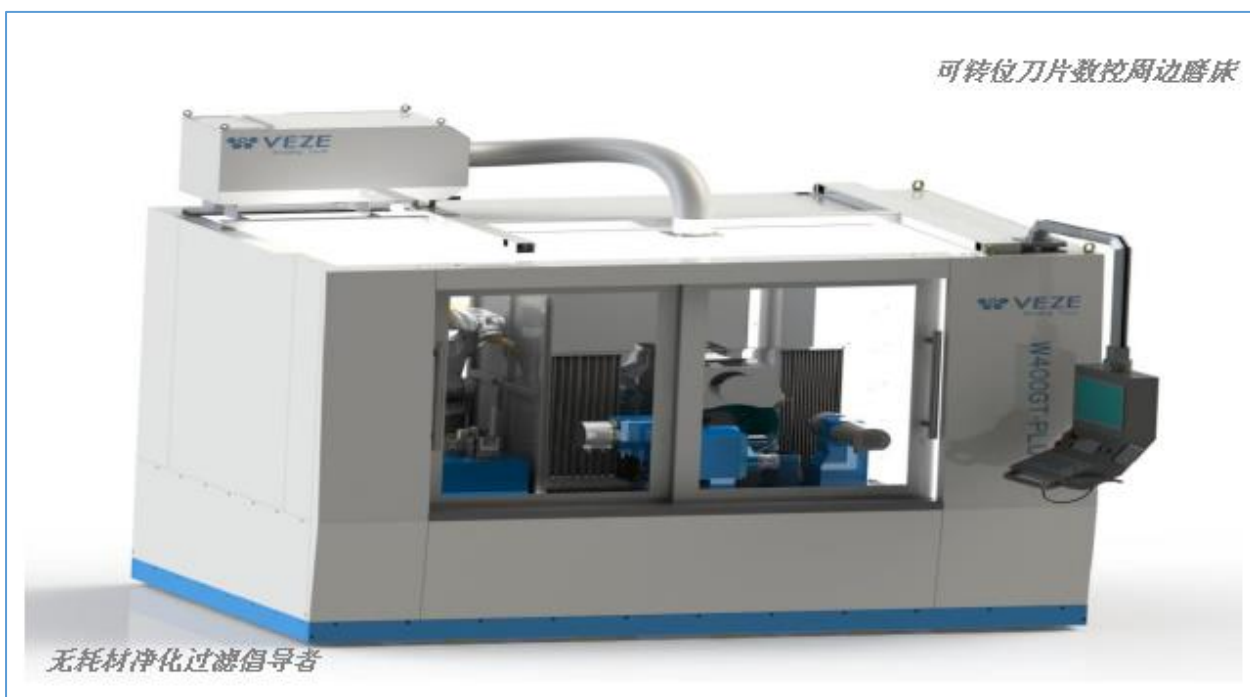


威泽智能

NEEQ : 838419

江苏威泽智能科技股份有限公司

Jiangsu Weize Intelligent Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

1、公司名称变更登记于 2021 年 6 月 30 日经常州市市场监督管理局核准，由“江苏维泽净化科技股份有限公司”变更为“江苏威泽智能科技股份有限公司”，证券简称由“维泽净化”变更为“威泽智能”，公司证券代码不变。

2、公司第二届董事会第十四次会议审议关于变更公司注册资本的议案，并经 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司的注册资本由人民币 1576.575 万元变更为人民币 3000 万元，公司股份总数由 15,765,750 股变更为 30,000,000 股。

3、公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第九次会议审议 2021 年半年度利润分配预案，并经 2021 年第三次临时股东大会审议通过，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。

4、公司第二届董事会第十七次会议审议关于公司<股票定向发行说明书>的议案，并经 2021 年第五次临时股东大会审议通过，2021 年 12 月 7 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对江苏威泽智能科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函：[2021] 4000 号），同意定向发行不超过 219.1299 万股新股。本次定向发行新增股份于 2022 年 01 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

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 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
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 .....	28
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 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	127

## 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。

公司负责人杨献春、主管会计工作负责人吴华及会计机构负责人（会计主管人员）吴华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、宏观经济波动风险	<p>净化过滤设备被广泛地应用于下游的工业制造业领域，而下游相关行业往往易受到国际国内宏观经济周期波动的影响。若中国经济增长持续放缓，会对下游行业如制冷、电力、化工等产业造成影响，从而会影响到净化过滤行业企业的生产经营。公司主要产品所应用的高精度机床行业受国内产业转型升级利好影响较大，若国内产业转型升级受阻，将对公司业务的发展带来较大影响。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：积极引进专业人才，加大新产品、新技术的研发投入，通过技术创新、发明提高公司产品的综合竞争力；此外，公司售后服务人员积极跟踪客户，通过客户反馈了解市场需求，改进产品质量、功能，更好地适应市场，满足客户需要。</p>
2、核心技术泄漏及核心技术人员流失风险	<p>公司的核心竞争力在于公司产品能适应各行各业高精度机床过滤和冷却的精度控制需求，以及对于前述产品的不断研发更新能力，这就需要公司具备较强的研发实力和长时期的经验积累、技术储备，技术研发能力以及核心技术、核心技术人员将使公司在长期竞争中处于优势地位。虽然公司建立健全了</p>

	<p>研发管理制度、核心技术保密制度等相关制度，并与核心技术人员签署了保密协议，但由于我国过滤行业长期以来生产企业数量众多、且小企业在产品更新上以仿制为主，公司高端产品容易引起仿制，一旦核心技术或研发成果泄漏、核心技术人员流失，可能对公司经营产生不利影响。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：一方面建立健全防范核心技术泄密的内控制度，加强知识产权保护制度的建立和完善，如申请知识产权进行保护；另一方面，公司在未来将考虑进一步提高员工待遇，并加强企业文化和职业道德教育，同时营造良好的工作环境、文化的氛围，让职工和企业同生存，共发展，做企业的主人翁。</p>
3、公司治理风险	<p>公司自 2016 年 8 月 3 日于全国中小企业股份转让系统公共平台挂牌后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关内部控制制度。目前，治理机构和各项内控制度能够促进企业规范运作，但公司管理层的管理经验需要进一步提升，各项内控制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：公司建立健全了完善的法人治理机构，设立董秘，制定三会议事规则，制定对外投资、对外担保、关联交易等各项内部控制制度；为使各项内部控制制度得到有效执行，公司各个部门严格按内部控制流程执行，部门层层把关；监事会同财务等人员对制度执行情况进行定期及不定期监督检查，对发现问题提交总经理处理；报告期末，公司的各项内部控制得到有效执行，报告期没有对外担保、大股东占用资金。</p>
4、控股股东不当控制风险	<p>公司控股股东杨献春先生持有公司 53.28% 的股份，与其配偶杨燕红女士合计持有公司 66.60% 股份，对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：加强外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、三会议事规则及其他各项内控制度履行股权权利，保证公司及其他股东的合法权益不受侵害。</p>
5、税收优惠政策风险	<p>公司 2019 年重新被认定为高新技术企业，并取得了相关证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》以及《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》等文件的规定，公司 2019 年至 2021 年企</p>

	<p>业所得税按 15% 的税率及研发费用加计扣除优惠政策。由于公司取得高新技术企业认定，并按照国家财务会计制度的要求，对研发支出进行会计处理，故享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》，公司自主生产的嵌入式软件产品符合增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果未来国家对软件产品增值税退税政策进行调整，使公司不能或不再符合享受此项优惠政策，将对公司的盈利能力产生一定的影响。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：根据国家相关的法律法规，公司严格按照《企业会计准则》做好财务核算工作，积极加强与当地的税务、科技等政府部门的业务沟通，在政府部门的指导下，对相关的税收优惠政策进行深入学习，并充分理解和运用，从而降低因税收政策变化或不再符合税收优惠政策带来的纳税风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、威泽智能	指	江苏威泽智能科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏威泽智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏威泽智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏威泽智能科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等
管理层	指	对公司经营、管理、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
金元证券、主办券商	指	金元证券股份有限公司
关联方关系	指	符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的挂牌公司的关联法人和关联自然人。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏威泽智能科技股份有限公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏威泽智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Weize Intelligent Technology Co., Ltd Weize
证券简称	威泽智能
证券代码	838419
法定代表人	杨献春

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨燕红
联系地址	江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号
电话	0519-87192880
传真	0519-87192881
电子邮箱	caiw@weizefilter.com
公司网址	www.weizefilter.com
办公地址	江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号
邮政编码	213333
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	江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号公司董秘办公室

### 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	2006 年 8 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 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-34-通用设备制造业-346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3463-气体、液体分离及纯净设备制造
主要业务	大型机床油过滤、水过滤设备的研发、生产和销售,金属加工机床的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	大型机床油过滤、水过滤设备的研发、生产和销售,金属加工机床的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨献春）



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨献春、杨燕红），无一致行动人
--------------	------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400791088239Y	否
注册地址	江苏省常州市溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号	否
注册资本	30,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 4 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）	金元证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	乔玉湍	顾元英
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 29 日出具的“众环验字（2021）2310004 号”《验资报告》，本公司收到股票定向发行募集资金总额 10,079,975.40 元。本次定向发行股份总额为 2,191,299 股，其中有限售条件流通股 2,191,299 股，无限售条件流通股 0 股。本次定向发行新增股份于 2022 年 01 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

### 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	84,875,467.96	45,818,842.62	85.24%
毛利率%	38.30%	37.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>15,039,809.37</b>	<b>6,762,148.83</b>	<b>122.41%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>14,940,193.76</b>	<b>5,732,746.76</b>	<b>160.61%</b>
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）	<b>38.05%</b>	<b>19.77%</b>	-
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）	<b>37.80%</b>	<b>16.76%</b>	-
基本每股收益	<b>0.50</b>	<b>0.43</b>	<b>16.28%</b>

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	90,276,601.39	67,680,541.28	33.39%
负债总计	<b>48,234,524.34</b>	<b>34,678,273.60</b>	<b>39.09%</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>42,042,077.05</b>	<b>33,002,267.68</b>	<b>27.39%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	<b>1.40</b>	<b>2.09</b>	<b>-33.05%</b>
资产负债率%（母公司）	<b>53.43%</b>	<b>51.24%</b>	-
资产负债率%（合并）	<b>53.43%</b>	<b>51.24%</b>	-
流动比率	<b>1.32</b>	<b>1.15</b>	-
利息保障倍数	<b>36.12</b>	<b>13.38</b>	-

##### (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	4,720,584.23	11,479,558.63	-58.88%
应收账款周转率	7.25	6.19	-

存货周转率	2.38	1.85	-
-------	------	------	---

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.39%	10.98%	-
营业收入增长率%	85.24%	28.33%	-
净利润增长率%	<b>122.41%</b>	<b>-1,188.48%</b>	-

**(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	30,000,000	15,765,750	90.29%
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
非流动性资产处置损益	98,158.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,489.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
本公司取得子公司、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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,546.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>117,194.84</b>
所得税影响数	17,579.23
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>99,615.61</b>

(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司第二届董事会第十五次会议于 2021 年 8 月 20 日决议通过,本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司及本集团执行新租赁准则未对财务报表产生变化及影响。

(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

公司所处行业为净化过滤行业，行业代码为 C3463。公司业务集大型机床油过滤、水过滤设备、周边磨床的研发、生产和销售于一身，其主要产品为高精度磨削净化过滤系列产品、水过滤系列产品以及大型数控周边磨床。公司所处行业为净化过滤行业，并在业内拥有领先的技术与良好的用户口碑，为下游工业制造行业提供高规格、高质量的产品，下游行业包括制冷、精密工具、齿轮机床、微电子、汽车制造等。公司生产大多采取“以销定产”的模式，销售多以直销为主，并将传统营销与电子商务相结合，其收入来源主要为产品销售收入。

1、研发模式 公司的产品研发主要以客户的实际需求为导向，以不同类别客户的情况进行有针对性的设计研发。此外，公司广泛收集下游行业中不同类别客户的需求与使用反馈，并利用自身的技术优势，从而进行前瞻式的新产品设计研发。最后，研发团队会针对不同产品的使用情况，提出相应的运行处理意见，致力于为客户提供更经济、更优秀的运行方案以降低用户的使用成本与维护成本。

2、采购模式 采购工作主要由公司采购部负责，依据生产部所下达的生产指令进行订单统计，将需求量进行汇总与分类以便于下达采购订单。采购原材料时公司会综合考虑供应商品牌与价格两个因素，并建立内部供应商名录，采购时首先向名单中的供应商进行询价，综合对比原材料的质地、价格及供应商的售后服务，并经部门领导审批后确定最终的供应商。公司已与多家供应商建立了良好的合作关系。公司生产所需原材料基本来源于国内，并且原材料市场竞争充分，市场供应充足。

3、生产模式 公司生产大多采取“以销定产”的模式，即根据不同类别的客户的具体需求情况来制定有针对性的研发计划并进行生产。对个别市场需求量较大的产品，公司会采取小批量生产的方式以满足客户需求，即对市场做出预判并随之制定生产计划进行生产，以此可以加快交付周期、降低时间成本并增加营收。目前，滤芯及核心部件全部为公司自主生产，公司掌握与生产相关的核心技术。

4、销售模式 目前，公司采取以直销为主的销售模式，在加大公司现有营销力度之外，公司未来将发展经销商为辅的销售方式，并将传统销售与电子商务进行结合以此开拓市场，发展客户资源达到提高市场占有率的目的。电子商务模式主要是指在国外 B2B 网站平台建立公司产品信息，国外客户根据所需可通过电话、邮件、留言的方式进行咨询，由销售部负责与之沟通并确定产品规格直到建立订单。同时，公司市场部积极开拓国外市场，寻求与国外机床厂家的合作，并取得显著成效。公司通过国外现场调研，迅速确定合理的产品市场，以完善的产品质量保证，使公司产品成功销往美国、德国等欧洲国家，其中著名的有利勃海尔、卡帕等知名企业。

报告期内，公司商业模式较上年未发生显著变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2019 年 11 月 22 日评定为高新技术企业，证书编号为 GR201932003551，有效期三年。认定依据为《高新技术企业认定管

	理办法》(国科发火 [2016]32 号)。 科技型中小企业入库登记编号为 202132048108000900, 有效期至 2021.12.31 日, 入库登记机关为江苏省科学技术厅。
--	--

## 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		本期期初		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	13,347,075.57	14.78%	6,039,734.39	8.92%	120.99%
应收票据	-	-	50,000.00	0.07%	-100.00%
应收账款	16,044,360.35	17.77%	7,361,241.37	10.88%	117.96%
应收款项融资	4,979,863.48	5.52%	7,165,250.00	10.59%	-30.50%
预付款项	2,721,164.07	3.01%	1,115,054.22	1.65%	144.04%
其他应收款	211,033.16	0.23%	114,498.97	0.17%	84.31%
存货	26,246,255.65	29.07%	17,689,308.54	26.14%	48.37%
合同资产	-	-	215,071.55	0.32%	-100.00%
其他流动资产	-	-	29,633.60	0.04%	-100.00%
投资性房地产	3,394,844.18	3.76%	3,660,011.90	5.41%	-7.24%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,912,839.39	15.41%	13,949,236.90	20.61%	-0.26%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	8,823,268.62	9.77%	9,838,065.48	14.54%	-10.32%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	356,104.62	0.39%	303,225.40	0.45%	17.44%

递延所得税资产	239,792.30	0.27%	150,208.96	0.22%	59.64%
短期借款	14,014,972.22	15.52%	13,016,500.00	19.23%	7.67%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	3,038,102.00	3.37%	2,493,250.27	3.68%	21.85%
应付帐款	10,537,994.84	11.67%	11,028,401.79	16.29%	-4.45%
预收款项	147,117.75	0.16%	96,193.18	0.14%	52.94%
合同负债	4,372,584.47	4.84%	3,845,099.81	5.68%	13.72%
应交税费	<b>1,446,694.98</b>	<b>1.60%</b>	<b>1,203,457.82</b>	<b>1.78%</b>	<b>20.21%</b>
其他应付款	10,159,751.58	11.25%	406,054.08	0.60%	2,402.07%
其他流动负债	568,435.98	0.63%	499,862.97	0.74%	13.72%
股本	30,000,000.00	33.23%	15,765,750.00	23.29%	90.29%
资本公积	2,283,922.53	2.53%	2,283,922.53	3.37%	0.00%
盈余公积	<b>3,798,563.98</b>	<b>4.21%</b>	<b>2,294,583.04</b>	<b>3.39%</b>	<b>65.54%</b>

#### 资产负债项目重大变动原因：

注 1、货币资金：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 120.99%，主要原因系公司 2021 年度营收同比大幅增长后一方面加强应收款的回收工作，回笼资金较多；另一方面公司新增订单增多，报告期内收取的预收款增多所致。

注 2、应收账款：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 117.96%，主要原因系公司业务发展、销售规模增大所致。

注 3、应收款项融资：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日减少 30.50%，主要原因系根据新金融工具准则，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据加快了周转效率所致。

注 4、预付款项：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 144.04%，主要原因系公司新签订单增加，为保证产品的原材料正常储备供应，预付供应商货款增加。

注 5、存货：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 48.37%，主要原因系一方面公司新签订单增加，故原材料备货增加，另一方面新签订单未完工的在制品增加所致。

注 6、应付票据：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 21.85%，主要原因系报告期内公司新增订单增加，采购原材料应付的供应商货款增加所致。

注 7、合同负债：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 13.72%，主要原因系报告期内公司新增订单增加，收取的客户预付款增加所致。

注 8、应交税费：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 **20.21%**，主要原因系报告期末应交增值税及所得税增加所致。

注 9、其他应付款：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 2402.07%，主要原因系报告期末公司定增募集资金 10,079,975.40 元公司尚未获取中国证券登记结算有限公司出具的确认书，故公司将收到的增资款列示于“其他应付款”所致。

注 10、其他流动负债：其他流动负债为“合同负债税金”，2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 13.72%，主要原因系报告期内新签订单增加，公司根据合同收取的预收款增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元



项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	84,875,467.96	-	45,818,842.62	-	85.24%
营业成本	<b>52,367,218.42</b>	<b>61.70%</b>	<b>28,526,743.56</b>	<b>62.26%</b>	<b>83.57%</b>
毛利率	<b>38.30%</b>	-	<b>37.74%</b>	-	-
税金及附加	927,881.71	1.09%	629,151.56	1.37%	47.48%
销售费用	<b>3,675,955.49</b>	<b>4.33%</b>	<b>1,842,517.13</b>	<b>4.02%</b>	<b>99.51%</b>
管理费用	<b>7,450,203.57</b>	<b>8.78%</b>	<b>5,860,616.79</b>	<b>12.79%</b>	<b>27.12%</b>
研发费用	<b>3,701,101.78</b>	<b>4.36%</b>	<b>2,846,982.77</b>	<b>6.21%</b>	<b>30.00%</b>
财务费用	558,997.22	0.66%	753,903.38	1.65%	-25.85%
信用减值损失	-610,101.50	-0.72%	263,442.64	0.57%	-331.59%
资产减值损失	12,879.22	0.02%	-	-	100%
其他收益	1,751,578.74	2.06%	1,754,852.98	3.83%	-0.19%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	70,385.50	0.08%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	<b>17,418,851.73</b>	<b>20.52%</b>	<b>7,377,223.05</b>	<b>16.10%</b>	<b>136.12%</b>
营业外收入	45,546.36	0.05%	299,727.54	0.65%	-84.80%
营业外支出	11,226.67	0.01%	55,614.20	0.12%	-79.81%
所得税费用	<b>2,413,362.05</b>	<b>2.84%</b>	<b>859,187.56</b>	<b>1.88%</b>	<b>180.89%</b>
净利润	<b>15,039,809.37</b>	<b>17.72%</b>	<b>6,762,148.83</b>	<b>14.76%</b>	<b>122.41%</b>

#### 项目重大变动原因：

注 1、营业收入、营业成本：2021年1-12月较2020年1-12月大幅增长，主要原因系一方面国家正致力于基建发展，工程机械、车辆需求激增，带动了机加工行业的机械需求及配套设备（过滤设备）的需求；另一方面随着机械设备采购逐渐国产化，公司销售订单相对稳定并持续上升。

注 2、销售费用：2021年1-12月较2020年1-12月增加**99.51%**，主要原因系一方面销售绩效奖金增加；另一方面随着销量增长的售后维修费用增加所致。

注 3、管理费用：2021年1-12月较2020年1-12月增加**27.12%**，主要原因系一方面公司工资薪金及社保公积金增加，另一方面报告期内公司业务增长同时的差旅费及业务招待费等费用增加所致。

注 4、研发费用：2021年1-12月较2020年1-12月增加**30%**，主要原因系报告期内公司现有过滤产品技术改进以及新产品技术投入的研发材料增加所致。

注 5、营业利润：2021年1-12月较2020年1-12月增加**136.12%**，主要原因系报告期内销售业绩有大幅提高，营业收入较上年同期增加85.24%。

注 6、所得税费用：2021年1-12月较2020年1-12月增加**180.89%**，主要原因系报告期内公司营业收入和营业利润增加所致。

注 7、净利润：2021年1-12月较2020年1-12月**122.41%**，主要原因系一方面报告期内公司营业收入较上年同期大幅增长，另一方面公司严格控制各项费用支出。

#### (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	80,135,021.08	41,437,400.91	93.39%
其他业务收入	4,740,446.88	4,381,441.71	8.19%
主营业务成本	<b>49,921,380.8</b>	<b>26,283,786.31</b>	<b>89.93%</b>
其他业务成本	2445837.62	2,242,957.25	9.05%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
水过滤系列	1,890,891.03	920,475.74	51.32%	-62.43%	-66.98%	6.72%
油过滤系统	77,306,076.95	<b>48,214,650.90</b>	<b>37.63%</b>	117.97%	<b>112.71%</b>	<b>0.79%</b>
磨床系列	938,053.10	786,254.16	16.18%	0.00%	-5.21%	2.70%
材料收入	3,517,871.94	2,050,774.24	41.70%	0.62%	8.62%	-4.30%
房租等其他收入	1,222,574.94	395,063.38	67.69%	38.10%	11.28%	7.79%

## 按区域分类分析：

√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%
国内	82,128,469.24	<b>50,885,646.29</b>	<b>38.04%</b>	99.37%	<b>94.60%</b>	<b>0.87%</b>
国外	2,746,998.72	1,481,572.13	46.07%	-40.61%	-37.69%	-2.53%

## 收入构成变动的原因：

主营业务收入按产品类别列示，报告期比上年同期增加 3,869.76 万元，同比增加 93.39%，主要原因系：（1）齿轮磨削过滤系列：作为公司多年的支柱性产品，在 2021 年度市场需求有了较大的提升。国家正致力于基建发展，工程机械、车辆需求激增，带动了机加工行业的机械需求，尤其是齿轮行业的需求量。同时随时机械设备及齿轮采购逐渐国产化，齿轮的需求量使得市场对齿轮磨削过滤系统的激增。（2）刀具磨削过滤系列：刀具采购国产化削减了原出口存量市场，增加了国内存量市场，同时随着市场对刀具精度的需求提升，新增了国内增量市场，从而导致市场对刀具过滤磨削机的需求上升。（3）周边磨床系列：公司通过收购技术方式研发的最新产品，经过工程师及员工的不懈努力，产品技术参数、质量性能均达到甚至超过同行业水平。通过市场部的开发与推广，新签订单数量有所增加，为未来成功开拓市场开创了良好的开端，夯实了坚实的基础。

## (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	秦川机床工具集团股份有限公司	34,165,898.26	40.25%	否
2	重庆机床（集团）有限责任公司	9,651,025.00	11.37%	否
3	南京二机齿轮机床有限公司	8,698,400.00	10.25%	否
4	无锡泰诺工具有限公司	2,733,000.00	3.22%	否
5	长沙哈量凯帅精密机械有限公司	2,096,000.00	2.47%	否
合计		57,344,323.26	67.56%	-

## (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	三河同飞制冷股份有限公司	11,064,222.36	18.05%	否
2	南方泵业股份有限公司	5,075,484.84	8.28%	否
3	溧阳市永恒机械厂	3,555,709.47	5.80%	否
4	上海骧惠机电科技有限公司	2,761,809.73	4.51%	否
5	无锡鞍宝钢铁有限公司	2,102,066.51	3.43%	否
合计		24,559,292.91	40.07%	-

## 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	4,720,584.23	11,479,558.63	-58.88%
投资活动产生的现金流量净额	-2,021,972.61	-878,007.12	-130.29%
筹资活动产生的现金流量净额	4,639,080.65	-7,579,265.24	161.21%

## 现金流量分析：

注 1：经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 675.90 万元，同比减少 58.88%，主要原因系一方面销售商品、提供劳务收到的现金增加 3,417.76 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 3,000.60 万元；另一方面支付给职工以及为职工支付的现金增加 349.26 万元，支付的各项税费增加 440.93 万元，支付的其他与经营活动有关的现金减少 331.10 万元所致。

注 2：投资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 114.40 万元，同比减少 130.29%，主要原因系一方面购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期增加 161.29 万元；另一方面处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金较上年同期增加 46.89 万元所致。

注 3：筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期增加 1,221.83 万元，同比增加 161.21%，主要原因系吸收投资收到的现金增加 1,007.80 万元，借款所收到的现金增加 1,000 万元，偿还债务所支付的现金增加 700 万元；另一方面分配股利、利润或偿付利息所支付的现金增加 86.16 万元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册 资本	总资 产	净资 产	营业 收入	净利 润
株洲威泽磨削科技有限公司	控股子公 司	金属加工机床、沉淀和过滤装置、环保产品的研发、制造、销售；软件开发；智能化技术开发、技术服务等。	20	0	0	0	0

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工未发生重大仲裁、诉讼事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、生产经营方面

报告期内，公司根据国家政策指导，结合企业实际情况，完善经营策略，整顿产品组合，引进新产品磨床技术研发，吸收专业的技术人才，同时公司将产品推广至国外市场，实现出口与内销两步走的战略规划。

#### 2、盈利能力方面

报告期内，公司销售毛利率为 38.30%，较去年相比基本持平；报告期，归属于挂牌公司股东的净利润 1,503.98 万元，较上年同期增加 122.41%，面对当前严峻的市场环境，公司积极主动制定经营和市场策略，树立公司形象，提升产品影响力，同时根据客户的不同需求，以新技术、新产品为支撑点，积极探索企业未来发展的新思路。因此，公司不存在因盈利能力差而持续经营的情况。

#### 3、偿债能力方面

报告期，公司资产负债率 53.43%，公司偿债能力正常，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

#### 4、现金流量方面

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 472.06 万元，说明公司经营活动产生现金能力正常，能够满足生产经营活动现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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		
债权债务往来或担保等事项		
2020 年度银行综合授信保证担保	30,000,000	30,000,000
2021 年度银行综合授信保证担保	40,000,000	20,000,000
拆入资金	5,000,000	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、公司控股股东杨献春、杨燕红夫妇为公司向兴业银行申请综合授信 2,000.00 万元提供连带责任保证担保，公司以不动产为综合授信提供抵押担保。公司第二届董事会第五次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司 2020 年度向兴业银行申请综合授信暨关联担保的议案》，公告编号：2020-001、2020-003。关联担保行为指关联方为公司向银行及其他金融机构授信融资提供担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司长期发展的支持行为，不存在损害公司、股东利益的情形。

2、公司控股股东杨献春、杨燕红夫妇为公司向银行及其他金融机构申请综合授信 500.00 万元提供连带责任保证担保，公司以不动产为综合授信提供抵押担保。公司第二届董事会第九次会议及 2020 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于公司向银行申请综合授信的议案》、《关于接受控股股东、实际控制人杨献春、杨燕红夫妇为公司向银行申请综合授信提供连带责任保证担保的议案》，公告编号：2020-046、2020-049。具体期限、担保额度等以杨献春、杨燕红夫妇与银行及其他金融机构签订协议为准。关联担保行为指关联方为公司向银行及其他金融机构授信融资提供担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司长期发展的支持行为，不存在损害公司、股东利益的情形。

3、公司控股股东杨献春、杨燕红夫妇为公司向银行及其他金融机构申请综合授信 2,000.00 万元提供连带责任保证担保，公司以不动产为综合授信提供抵押担保。公司第二届董事会第十一次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司 2021 年度向银行申请综合授信暨关联担保的议案》，公告编号：2021-001、2021-002。关联担保行为指关联方为公司向银行及其他金融机构授信融资提供担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司长期发展的支持行为，不存在损害公司、股东利益的情形。

4、公司向股东杨燕红女士短期借款 500.00 万元，借款利率不高于银行同期贷款利率，借款期限一年，借款用途为归还银行贷款周转。公司向股东短期拆入资金，解决了企业短期资金的短缺问题，具有必要性、合理性。公司第二届董事会第十一次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》，公告编号：2021-001、2020-003。报告期内公司未发生向股东杨燕红短期拆入资金业务。

5、公司控股股东杨献春、杨燕红夫妇为公司向银行及其他金融机构新增申请综合授信 2,000.00 万元提供连带责任保证担保，公司以不动产为综合授信提供抵押担保。公司第二届董事会第十五次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议并通过了《关于公司 2021 年度向银行新增申请综合授信暨关联担保的议案》，公告编号：2021-028、2021-033。关联担保行为指关联方为公司向银行及其他金融机构授信融资提供担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司长期发展的支持行为，不存在损害公司、股东利益的情形。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**√是 否**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月16日	-	挂牌	对员工社保、住房公积金的	公司实际控制人杨献春承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及	正在履行中



				承诺	因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。	
实际控制人或控股股东	2016年8月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月16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	2016年8月16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	2016年8月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

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

##### 1、公司实际控制人对员工社保、住房公积金的承诺

公司实际控制人杨献春承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。

履行情况：报告期内，公司实际控制人已按规定履行上述承诺。

##### 2、避免同业竞争承诺

为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人、5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺且未发生同业竞争的情形。

#### (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
其他货币资金	流动资产	质押	388,266.94	0.43%	银行票据保证金
应收款项融资	流动资产	质押	2,650,689.00	2.93%	票据质押
房屋、建筑物	固定资产	抵押	7,164,073.77	7.94%	银行借款抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	3,394,844.18	3.76%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,833,332.79	2.03%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	15,431,206.68	17.09%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司以其拥有的流动资产质押和非流动资产抵押于银行，此行为为公司经营业务所需，满足了公司日常流动资金的需求，符合公司的发展需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	7,702,493.00	7,702,493.00	25.67%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,995,005	4,995,005	16.65%
	董事、监事、高管	-	-	37,497.00	37,497.00	0.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,765,750	100.00%	6,531,757	22,297,507	74.33%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	66.60%	4,485,015	14,985,015	49.95%
	董事、监事、高管	1,970,713	12.50%	1,741,779	3,712,492	12.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		15,765,750	-	14,234,250	30,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		9				

#### 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

注：公司 2020 年年度权益分派方案已获 2021 年 4 月 29 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 15,765,750 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 9.028591 股。本次权益分派共计派送红股 14,234,250 股。分红前本公司总股本为 15,765,750 股，分红后总股本增至 30,000,000 股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨献春	8,400,000	7,584,016.00	15,984,016	53.28%	11,988,012	3,996,004.00	0	0
2	杨燕红	2,100,000	1,896,004.00	3,996,004	13.32%	2,997,003	999,001.00	0	0
3	苏琼	1,891,890	1,708,110.00	3,600,000	12.00%	3,600,000	-	0	0
4	倪福卿	1,891,890	1,708,110.00	3,600,000	12.00%	3,600,000	-	0	0
5	邱琼	614,859	555,131.00	1,169,990	3.90%		1,169,990.00	0	0
6	邵建波	472,972.50	427,026.50	899,999	3.00%		899,999.00	0	0
7	杨振斌	157,657.50	142,343.50	300,001	1.00%		300,001.00	0	0
8	杨荣春	157,657.50	142,343.50	300,001	1.00%		300,001.00	0	0
9	葛波	78,823.50	71,165.50	149,989	0.50%	112,492	37,497.00	0	0
	<b>合计</b>	<b>15,765,750.00</b>	<b>14,234,250</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,297,507</b>	<b>7,702,493</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨献春、杨燕红为夫妻关系；杨荣春、邱琼为杨献春、杨燕红的弟媳；杨振斌为杨燕红的表弟。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021 年第一次股票发行	2021 年 11 月 2 日	2022 年 1 月 24 日	4.6	2,191,299	一名新增股东和八名在册股东	不适用	10,079,975.40	补充流动资金、偿还银行贷款/借款

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2021 年 11 月 2 日	10,079,975.40	0	否			已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

本次定向发行股份数量 2,191,299 股，募集资金总额 10,079,975.40 元，报告期内募集资金暂未使用。

#### 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、担保贷款	兴业银行股份有限公司常州支行	银行贷款	4,000,000.00	2020年4月8日	2021年4月7日	4.5675%
2	抵押、担保贷款	兴业银行股份有限公司常州支行	银行贷款	4,000,000.00	2020年4月10日	2021年4月9日	4.5675%
3	抵押、担保贷款	兴业银行股份有限公司常州支行	银行贷款	3,000,000.00	2020年4月14日	2021年4月13日	4.5675%
4	抵押、担保贷款	兴业银行股份有限公司常州支行	银行贷款	2,000,000.00	2020年11月3日	2021年11月2日	4.35%
5	抵押、担保贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行贷款	9,000,000.00	2021年1月15日	2021年10月11日	4.25%
6	信用贷款	苏州银行常州分行	银行贷款	3,000,000.00	2021年6月23日	2022年6月22日	3.85%
7	抵押、担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司溧阳市支行	银行贷款	6,000,000.00	2021年9月8日	2022年9月7日	3.85%
8	抵押、担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司溧阳市支行	银行贷款	1,000,000.00	2021年10月14日	2022年10月13日	3.85%
9	抵押、担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司溧阳市支行	银行贷款	4,000,000.00	2021年10月14日	2022年10月13日	3.85%
合计	-	-	-	36,000,000.00	-	-	-

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	----------------	-----------	-----------

2021 年 5 月 24 日	-	9.028591	-
2021 年 10 月 22 日	2	-	-
合计	2	9.028591	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.8	-	-

## 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
杨献春	董事长、总经理	男	否	1973 年 3 月	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日
杨燕红	副董事长、副总、董事会秘书	女	否	1972 年 11 月	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日
倪福卿	董事	女	否	1962 年 11 月	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日
葛波	董事、技术总监	男	否	1981 年 11 月	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日
陈焘新	董事	男	否	1990 年 3 月	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日
杨武杰	监事会主席	男	否	1991 年 6 月	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日
赵勇	监事	男	否	1984 年 11 月	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日
李婵	职工监事	女	否	1987 年 10 月	2019 年 2 月 14 日	2022 年 2 月 13 日
包桂珍	财务负责人	女	否	1977 年 3 月	2020 年 4 月 10 日	2021 年 4 月 27 日
吴华	财务负责人	男	否	1985 年 12 月	2021 年 5 月 7 日	2022 年 2 月 13 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长杨献春先生与副董事长杨燕红女士为夫妻关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
包桂珍	财务负责人	离任	无	个人原因

吴华	无	新任	财务负责人	公司内部管理需要
----	---	----	-------	----------

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

吴华，男，汉族，出生 1985 年 12 月，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 6 月至 2011 年 4 月，任江阴通驰运输有限公司财务主管；2011 年 7 月至 2016 年 4 月，任溧阳祥龙汽车销售服务有限公司主办会计、财务经理；2016 年 5 月至 2021 年 4 月，任溧阳宝达汽车销售服务有限公司财务经理。2021 年 5 月 7 日经公司第二届董事会第十三次会议审议通过任命其为公司财务负责人，任职期限自董事会通过之日起至第二届董事会任期届满止。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3			3
销售人员	4		1	3
技术人员	9	5	2	12
财务人员	4	1	1	4
生产人员	71	23	4	90
<b>员工总计</b>	<b>91</b>	<b>29</b>	<b>8</b>	<b>112</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	14
专科	42	48
专科以下	34	50
<b>员工总计</b>	<b>91</b>	<b>112</b>

**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、薪酬政策：依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，公司与每位员工签订《劳动合同书》。本着客观、公正、规范的管理原则，根据企业自身的实际情况制定了完善的薪酬管理体系及绩效考核制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等，同时依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、人员培训：公司通过多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，定期或不定期参加公司内部以及社会中介组织的各项培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工职业技能培训等，一方面不断提高员工自身的专业技能，另一方面不断鼓励员工参加再学习，给员工创造成长通道，营造良好的工作环境，增强员工的凝聚力，为每一个员工提供更广阔的发展空间。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

公司原职工监事李婵女士于 2022 年 3 月 24 日离职，选举胡雪强为公司第三届监事会职工代表监事，任期自本次职工代表大会选举通过之日起至本届监事会任期届满止。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照规范治理的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会三会治理规则。通过了《对外投资管理制度》、《外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等内控管理制度，并新增了《募集资金管理制度》，在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效运行，保持资产的安全和完整。

公司第二届董事会第十六次会议及 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于制定<募集资金管理制度>的议案》，进一步规范公司募集资金的存放、使用和管理，提高募集资金使用效率，保障投资者的合法权益及募集资金的安全。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的日常治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

报告期内，经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，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、股东收益权、提案权、股东大会及董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司的治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，在公司治理机制的运行方面，特别是在公司主要的人事变动、融资、关联交易、资产收购等重要事项决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司



不存在为其他企业提供担保的情况，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，有效避免因重大决策失误给公司财产造成重大损失。

#### 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

公司于 2021 年 6 月 6 日召开第二届董事会第十四次会议、2021 年 6 月 23 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册资本的议案》、《关于变更公司全称及证券简称的议案》《关于修改公司章程的议案》，根据全国中小企业股份转让系统新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，对《公司章程》的部分条款进行修订。

公司名称由“江苏维泽净化科技股份有限公司”变更为“江苏威泽智能科技股份有限公司”，证券简称由“维泽净化”变更为“威泽智能”，证券代码保持不变，公司注册资本由人民币 1576.575 万元变更为 3000 万元。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、会议通知时间、召开程序、授



权委托、会议记录、表决和决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关要求，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》等相关规定的情形。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司的主营业务为水过滤、油过滤、周边磨床系列产品的研发、生产和销售，公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且相互独立。公司与控股股东、实际控制人、董监高及核心技术人员签订了避免同业竞争协议，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。因此，公司业务独立。

2、资产独立：公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，公司拥有与经营相关的土地、房产、生产设备等有形资产以及专利、商标等无形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。因此，公司人员独立。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。报告期内，公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况，遵守公司制订的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (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
<p><b>1、内部控制制度建设情况</b></p> <p>根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。</p> <p><b>2、董事会关于内部控制的说明</b></p> <p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>(1)关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>(2)关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3)关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》的相关规定，同时结合公司的实际情况，公司已制订完善《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息、其他年报信息披露存在重大错误等情形。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	众环审字(2022) 2310025 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	乔玉湍	顾元英
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	8.48 万元	

## 审 计 报 告

众环审字（2022）2310025 号

江苏威泽智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏威泽智能科技股份有限公司（以下简称“威泽智能公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了威泽智能公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的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

立于威泽智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威泽智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威泽智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威泽智能公司的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威泽智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们

得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致威泽智能公司不能持续经营。

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

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

（本页无正文，为众环审字（2022）2310025 号审计报告的盖章页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

乔玉湍

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

顾元英

中国·武汉

2022年04月28日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	13,347,075.57	6,039,734.39
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	六、2		50,000.00
应收账款	六、3	16,044,360.35	7,361,241.37
应收款项融资	六、4	4,979,863.48	7,165,250.00
预付款项	六、5	2,721,164.07	1,115,054.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	211,033.16	114,498.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	26,246,255.65	17,689,308.54
合同资产	六、8		215,071.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9		29,633.60
<b>流动资产合计</b>		<b>63,549,752.28</b>	<b>39,779,792.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	3,394,844.18	3,660,011.90
固定资产	六、11	13,912,839.39	13,949,236.90
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、12	8,823,268.62	9,838,065.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	356,104.62	303,225.40
递延所得税资产	六、14	239,792.30	150,208.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,726,849.11</b>	<b>27,900,748.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,276,601.39</b>	<b>67,680,541.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	14,014,972.22	13,016,500.00
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	六、16	3,038,102.00	2,493,250.27
应付账款	六、17	10,537,994.84	11,028,401.79
预收款项	六、18	147,117.75	96,193.18
合同负债	六、19	4,372,584.47	3,845,099.81
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	六、20	<b>3,948,870.52</b>	<b>2,089,453.68</b>
应交税费	六、21	<b>1,446,694.98</b>	1,203,457.82
其他应付款	六、22	10,159,751.58	406,054.08
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	六、23	568,435.98	499,862.97
<b>流动负债合计</b>		<b>48,234,524.34</b>	<b>34,678,273.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		48,234,524.34	34,678,273.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	30,000,000.00	15,765,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	2,283,922.53	2,283,922.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	<b>3,798,563.98</b>	<b>2,294,583.04</b>
一般风险准备			
未分配利润	六、27	<b>5,959,590.54</b>	<b>12,658,012.11</b>
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>42,042,077.05</b>	<b>33,002,267.68</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,042,077.05</b>	<b>33,002,267.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		90,276,601.39	67,680,541.28

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：吴华

会计机构负责人：吴华

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,347,075.57	6,039,734.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			50,000.00
应收账款	十三、1	16,044,360.35	7,361,241.37
应收款项融资		4,979,863.48	7,165,250.00
预付款项		2,721,164.07	1,115,054.22
其他应收款	十三、2	211,033.16	114,498.97
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,246,255.65	17,689,308.54
合同资产			215,071.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			29,633.60
<b>流动资产合计</b>		<b>63,549,752.28</b>	<b>39,779,792.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,394,844.18	3,660,011.90
固定资产		13,912,839.39	13,949,236.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,823,268.62	9,838,065.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		356,104.62	303,225.40
递延所得税资产		239,792.30	150,208.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,726,849.11</b>	<b>27,900,748.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,276,601.39</b>	<b>67,680,541.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,014,972.22	13,016,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,038,102.00	2,493,250.27
应付账款		10,537,994.84	11,028,401.79
预收款项		147,117.75	96,193.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		<b>3,948,870.52</b>	<b>2,089,453.68</b>
应交税费		<b>1,446,694.98</b>	1,203,457.82
其他应付款		10,159,751.58	406,054.08
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		4,372,584.47	3,845,099.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		568,435.98	499,862.97
<b>流动负债合计</b>		<b>48,234,524.34</b>	<b>34,678,273.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>48,234,524.34</b>	<b>34,678,273.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	15,765,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,283,922.53	2,283,922.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>3,798,563.98</b>	<b>2,294,583.04</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>5,959,590.54</b>	<b>12,658,012.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,042,077.05</b>	<b>33,002,267.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>90,276,601.39</b>	<b>67,680,541.28</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		84,875,467.96	45,818,842.62
其中：营业收入	六、28	84,875,467.96	45,818,842.62

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>68,681,358.19</b>	<b>40,459,915.19</b>
其中：营业成本	六、28	<b>52,367,218.42</b>	<b>28,526,743.56</b>
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	六、29	927,881.71	629,151.56
销售费用	六、30	<b>3,675,955.49</b>	<b>1,842,517.13</b>
管理费用	六、31	<b>7,450,203.57</b>	<b>5,860,616.79</b>
研发费用	六、32	<b>3,701,101.78</b>	<b>2,846,982.77</b>
财务费用	六、33	558,997.22	753,903.38
其中：利息费用		497,021.53	615,520.85
利息收入		7,955.35	7,662.18
加：其他收益	六、34	1,751,578.74	1,754,852.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、35	-610,101.50	263,442.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	12,879.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	70,385.50	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,418,851.73</b>	<b>7,377,223.05</b>
加：营业外收入	六、38	45,546.36	299,727.54
减：营业外支出	六、39	11,226.67	55,614.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,453,171.42</b>	<b>7,621,336.39</b>
减：所得税费用	六、40	<b>2,413,362.05</b>	<b>859,187.56</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,039,809.37</b>	<b>6,762,148.83</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>15,039,809.37</b>	<b>6,762,148.83</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>15,039,809.37</b>	<b>6,762,148.83</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>15,039,809.37</b>	<b>6,762,148.83</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.50</b>	<b>0.43</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.50</b>	<b>0.36</b>

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：吴华

会计机构负责人：吴华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三、3	84,875,467.96	45,818,842.62
<b>减：营业成本</b>	十三、3	<b>52,367,218.42</b>	<b>28,526,743.56</b>
税金及附加		927,881.71	629,151.56
销售费用		<b>3,675,955.49</b>	<b>1,842,517.13</b>
管理费用		<b>7,450,203.57</b>	<b>5,860,616.79</b>
研发费用		<b>3,701,101.78</b>	<b>2,846,982.77</b>

财务费用		558,997.22	753,903.38
其中：利息费用		497,021.53	615,520.85
利息收入		7,955.35	7,662.18
加：其他收益		1,751,578.74	1,754,852.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-610,101.50	263,442.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		12,879.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,385.50	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,418,851.73</b>	<b>7,377,223.05</b>
加：营业外收入		45,546.36	299,727.54
减：营业外支出		11,226.67	55,614.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,453,171.42</b>	<b>7,621,336.39</b>
减：所得税费用		2,413,362.05	859,187.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,039,809.37</b>	<b>6,762,148.83</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,039,809.37</b>	<b>6,762,148.83</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		<b>0.50</b>	<b>0.43</b>
(二) 稀释每股收益 (元/股)		<b>0.50</b>	<b>0.36</b>

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,606,623.54	53,428,965.40
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		1,882,482.98	806,630.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,182,994.75	1,976,551.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,672,101.27</b>	<b>56,212,147.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,990,383.34	30,984,373.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,413,687.96	8,921,094.48
支付的各项税费		6,793,165.22	2,383,872.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,754,280.52	2,443,248.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,951,517.04</b>	<b>44,732,589.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、41	<b>4,720,584.23</b>	<b>11,479,558.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		472,448.40	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		472,448.40	3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,494,421.01	881,507.12
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,494,421.01	881,507.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,021,972.61	-878,007.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,079,975.40	
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		23,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,079,975.40	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,440,894.75	5,579,265.24
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,440,894.75	20,579,265.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,639,080.65	-7,579,265.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-27,947.01	-110,939.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,309,745.26	2,911,346.64
加：期初现金及现金等价物余额		5,649,063.37	2,737,716.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,958,808.63	5,649,063.37

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：吴华

会计机构负责人：吴华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,606,623.54	53,428,965.40
收到的税费返还		1,882,482.98	806,630.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,182,994.75	1,976,551.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		90,672,101.27	56,212,147.73
购买商品、接受劳务支付的现金		60,990,383.34	30,984,373.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,413,687.96	8,921,094.48
支付的各项税费		6,793,165.22	2,383,872.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,754,280.52	2,443,248.90



经营活动现金流出小计		85,951,517.04	44,732,589.10
经营活动产生的现金流量净额		4,720,584.23	11,479,558.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		472,448.40	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		472,448.40	3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,494,421.01	881,507.12
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		2,494,421.01	881,507.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,021,972.61	-878,007.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,079,975.40	
取得借款收到的现金		23,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,079,975.40	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,440,894.75	5,579,265.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,440,894.75	20,579,265.24
筹资活动产生的现金流量净额		4,639,080.65	-7,579,265.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,947.01	-110,939.63
五、现金及现金等价物净增加额		7,309,745.26	2,911,346.64
加：期初现金及现金等价物余额		5,649,063.37	2,737,716.73
六、期末现金及现金等价物余额		12,958,808.63	5,649,063.37

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,765,750.00				2,283,922.53				2,294,583.04		12,658,012.11		33,002,267.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,765,750.00				2,283,922.53				2,294,583.04		12,658,012.11		33,002,267.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,234,250.00								1,503,980.94		-6,698,421.57		9,039,809.37
(一) 综合收益总额											15,039,809.37		15,039,809.37
(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								<b>1,503,980.94</b>	-7,503,980.94				-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								<b>1,503,980.94</b>	<b>-1,503,980.94</b>				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-6,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	14,234,250.00												-
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	14,234,250.00												-
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>2,283,922.53</b>				<b>3,798,563.98</b>		<b>5,959,590.54</b>	<b>42,042,077.05</b>

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,765,750.00				2,283,922.53				2,028,299.59		13,249,343.14		31,237,861.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,765,750.00				2,283,922.53				1,819,354.22		11,368,834.83		31,237,861.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									475,228.82		1,289,177.28		1,764,406.10
(一) 综合收益总额											6,762,148.83		6,762,148.83
(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								475,228.82	-5,472,971.55	-	-4,997,742.73		
1. 提取盈余公积								475,228.82	-475,228.82				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,997,742.73		-4,997,742.73		
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>15,765,750.00</b>				<b>2,283,922.53</b>				<b>2,294,583.04</b>		<b>12,658,012.11</b>	<b>33,002,267.68</b>

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：吴华

会计机构负责人：吴华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,765,750.00				2,283,922.53				<b>2,294,583.04</b>		<b>12,658,012.11</b>	<b>33,002,267.68</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,765,750.00				2,283,922.53				<b>2,294,583.04</b>		<b>12,658,012.11</b>	<b>33,002,267.68</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,234,250.00								<b>1,503,980.94</b>		<b>-6,698,421.57</b>	<b>9,039,809.37</b>
(一) 综合收益总额											<b>15,039,809.37</b>	<b>15,039,809.37</b>
(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	14,234,250.00											
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	14,234,250.00											
(五) 专项储备												
1. 本期提取												



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>2,283,922.53</b>				<b>3,798,563.98</b>		<b>5,959,590.54</b>	<b>42,042,077.05</b>

项目	2020 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	15,765,750.00				2,283,922.53				<b>1,819,354.22</b>		<b>11,368,834.83</b>	<b>31,237,861.58</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,765,750.00				2,283,922.53				<b>1,819,354.22</b>		<b>11,368,834.83</b>	<b>31,237,861.58</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									475,228.82		1,289,177.28	1,764,406.10
(一) 综合收益总额											6,762,148.83	6,762,148.83
(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									<b>475,228.82</b>		<b>-5,472,971.55</b>	-4,997,742.73

1. 提取盈余公积									<b>475,228.82</b>		<b>-475,228.82</b>	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,997,742.73	-4,997,742.73
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,765,750.00</b>				<b>2,283,922.53</b>				<b>2,294,583.04</b>		<b>12,658,012.11</b>	<b>33,002,267.68</b>

### 三、 财务报表附注

## 江苏威泽智能科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

江苏威泽智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》, 经常州市工商行政管理局批准, 于 2006 年 8 月 29 日正式成立, 于 2016 年 2 月 26 日换取了常州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320400791088239Y 号营业执照, 2021 年 6 月 30 日更名为江苏威泽智能科技股份有限公司。

2016 年 8 月 3 日, 本公司在全国中小企业股份转让系统公共平台挂牌, 证券简称“威泽智能”, 证券代码“838419”, 属于基础层。

##### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号

本公司总部办公地址: 江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号

##### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司(统称“本集团”)所属制造行业, 主要从事过滤设备和环保产品的研发、制造; 数控软件开发及应用、智能化技术的研发和服务; 金属加工机床的研发、制造、销售和服务; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务。(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) 许可项目: 道路货物运输(不含危险货物)(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, 具体经营项目以审批结果为准)

##### 3、 母公司以及最终母公司的名称

无; 本公司实际控制人为杨献春、杨燕红夫妇。

##### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

5、截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、二十六“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、三十二“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公

公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司,子公司,是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不



属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营

相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金未到期的尾款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	60
4—5年	80
5年以上	100

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
日常经营活动组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。



## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

## 14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使

用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性

的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 17、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金



额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

#### 21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团在相关履约时段

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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团销售水过滤设备和油过滤设备的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并且客户验收通过、确认签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

## 27、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 28、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 30、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为机械设备，基本都为短期租赁和低价值资产租赁。

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团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。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，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。

### 31、 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更



### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第二届董事会第十五次会议于 2021 年 8 月 23 日决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司及本集团执行新租赁准则未对财务报表产生变化及影响。

#### （2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 32、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、二十六、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判

断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定各类客户可能存在的不同的控制权转移时点的差异等等。

本集团主要依靠过去与客户合作的历史的经验和工作，根据实质重于形式的进行判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7） 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

### 33、 其他

无

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵的进项税额后的差额计缴增值税;出售不动产、出租不动产适用简易计税方法计税,按照 5% 征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2% 计缴

### 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司2019年11月22日被认定为高新技术企业,有效期2019年-2021年,享受企业所得税优惠政策,适用所得税税率为15%。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)规定,本公司生产的部分大型油过滤机床,经主管税务机关审核批准后,自2017年12月份开始享受本通知规定的增值税即征即退政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2021 年 1 月 1 日,“年末”指 2021 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日,“本年”指 2021 年度,“上年”指 2020 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	60,826.10	45,615.95
银行存款	12,897,982.53	5,603,447.42

其他货币资金	388,266.94	390,671.02
合 计	13,347,075.57	6,039,734.39

注：其他货币资金388,266.94元（上年末：390,671.02元）为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		50,000.00
小 计		50,000.00
减：坏账准备		
合 计		50,000.00

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	15,642,575.14
1 至 2 年	337,272.84
2 至 3 年	1,101,854.88
3 至 4 年	158,465.00
4 至 5 年	228,420.00
5 年以上	159,751.00
小 计	17,628,338.86
减：坏账准备	1,583,978.51
合 计	16,044,360.35

### (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,628,338.86	100.00	1,583,978.51	8.99	16,044,360.35
其中：					
账龄组合	17,628,338.86	100.00	1,583,978.51	8.99	16,044,360.35
合 计	17,628,338.86	——	1,583,978.51	—	16,044,360.35

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,343,728.97	100.00	982,487.60	11.78	7,361,241.37
其中：					
账龄组合	8,343,728.97	100.00	982,487.60	11.78	7,361,241.37
合 计	8,343,728.97	——	982,487.60	——	7,361,241.37

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,642,575.14	782,128.77	5.00
1 至 2 年	337,272.84	33,727.28	10.00
2 至 3 年	1,101,854.88	330,556.46	30.00

3 至 4 年	158,465.00	95,079.00	60.00
4 至 5 年	228,420.00	182,736.00	80.00
5 年以上	159,751.00	159,751.00	100.00
合 计	17,628,338.86	1,583,978.51	

## (2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	982,487.60	601,490.91				1,583,978.51
合 计	982,487.60	601,490.91				1,583,978.51

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
秦川机床工具集团股份有限公司	3,750,356.29	21.27	187,517.81
南京二机齿轮机床有限公司	2,408,741.14	13.66	120,437.06
重庆机床(集团)有限责任公司	1,938,923.82	11.00	96,946.19
浙江德威硬质合金制造有限公司	1,064,000.00	6.04	53,200.00
长沙哈量凯帅精密机械有限公司	976,000.00	5.54	48,800.00
合 计	10,138,021.25	57.51	506,901.06

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	4,979,863.48	7,165,250.00
合 计	4,979,863.48	7,165,250.00

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动

应收票据	7,165,250.00	2,185,386.52	4,979,863.48
合 计	7,165,250.00	2,185,386.52	4,979,863.48

## (3) 年末已质押的应收账款融资

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	2,650,689.00
合 计	2,650,689.00

## (4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收账款融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,328,963.39	
合 计	26,328,963.39	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,721,164.07	100.00	1,093,994.22	98.11
1 至 2 年			21,060.00	1.89
合 计	2,721,164.07	—	1,115,054.22	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
武汉宏诚博力数控技术有限公司	779,264.60	28.64
江苏震旦电气科技有限公司	409,900.66	15.06
北京发格自动化设备有限公司	318,295.00	11.70
台州市通宇变速机械有限公司	103,800.00	3.81
开源恩斯克主轴维修无锡有限公司	89,170.55	3.28
合 计	1,700,430.81	62.49

## 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	211,033.16	114,498.97



合 计	211,033.16	114,498.97
-----	------------	------------

**(1) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	120,670.01
1 至 2 年	105,000.00
小 计	225,670.01
减：坏账准备	14,636.85
合 计	211,033.16

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工借款	28,737.01	15,525.23
保证金	159,000.00	105,000.00
代扣代缴	37,933.00	
小 计	225,670.01	120,525.23
减：坏账准备	14,636.85	6,026.26
合 计	211,033.16	114,498.97

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,026.26			6,026.26
2021 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	8,610.59			8,610.59

本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	14,636.85			14,636.85

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,026.26	8,610.59				14,636.85
合计	6,026.26	8,610.59				14,636.85

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南京南钢产业发展有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	44.31%	10,000.00
湖南省招标有限责任公司	保证金	25,500.00	1 年以内	11.30%	1,275.00
周一波	暂借款	20,015.00	1 年以内	8.87%	1,000.75
中国重汽集团济南动力有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	8.86%	1,000.00
中国一拖集团财务有限责任公司	保证金	8,500.00	1 年以内	3.77%	425.00
合计	——	174,015.00	——		13,700.75

注：其他应收款前 5 名与本集团不存在关联关系，其中周一波为公司普通员工。

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	12,053,770.90		12,053,770.90
半成品	390,721.70		390,721.70
在产品	12,180,329.44		12,180,329.44
库存商品	1,619,741.53		1,619,741.53
委托加工材料	1,692.08		1,692.08
合 计	26,246,255.65		26,246,255.65

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	9,473,228.23		9,473,228.23
半成品	185,539.45		185,539.45
在产品	7,702,053.50		7,702,053.50
库存商品	328,487.36		328,487.36
合 计	17,689,308.54		17,689,308.54

## (2) 存货跌价准备

本集团管理层期末经测试存货不存在跌价迹象。

## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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				227,950.77	12,879.22	215,071.55
合 计				227,950.77	12,879.22	215,071.55

## (2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核 销	原 因
质保金		12,879.22		款项已收回
合 计		12,879.22		——

**9、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		29,633.60
合 计		29,633.60

**10、投资性房地产**

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,582,477.86			5,582,477.86
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	5,582,477.86			5,582,477.86
二、累计折旧和 累计摊销				
1、年初余额	1,922,465.96			1,922,465.96
2、本年增加金额				
(1) 计提或摊销	265,167.72			265,167.72
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,187,633.68			2,187,633.68
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,394,844.18			3,394,844.18
2、年初账面价值	3,660,011.90			3,660,011.90

注：截至 2021 年 12 月 31 日，投资性房地产受限情况详见六、42 所有权和使用权受到限制的资产。

## 11、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	13,912,839.39	13,949,236.90
固定资产清理		
合 计	13,912,839.39	13,949,236.90

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	16,370,060.35	5,644,020.39	2,353,572.96	431,459.65	646,202.70	25,445,316.05
2、本年增加金额						
(1) 购置	-	59,469.03	1,619,090.98	509,171.00	79,246.89	2,266,977.90
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废		79,437.18	823,888.64		120,877.05	1,024,202.87
4、年末余额	16,370,060.35	5,624,052.24	3,148,775.30	940,630.65	604,572.54	26,688,091.08
二、累计折旧						
1、年初余额	6,433,613.41	2,757,539.33	1,671,299.54	130,539.78	503,087.09	11,496,079.15
2、本年增加金额						
(1) 计提	777,577.87	534,699.35	412,327.99	132,034.69	87,798.45	1,944,438.35
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废		60,221.03	490,211.60		114,833.18	665,265.81
4、年末余额	7,211,191.28	3,232,017.65	1,593,415.93	262,574.47	476,052.36	12,775,251.69
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						

(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	9,158,869.07	2,392,034.59	1,555,359.37	678,056.18	128,520.18	13,912,839.39
2、年初账面价值	9,936,446.94	2,886,481.06	682,273.42	300,919.87	143,115.61	13,949,236.90

## ② 暂时闲置的固定资产情况

无

## ③ 通过经营租赁租出的固定资产

无

## ④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## ⑤ 固定资产抵押情况

本报告期末用于短期借款的抵押固定资产详见六、42 所有权和使用权受到限制的资产。

## 12、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,500,000.00	337,244.33	9,400,000.00	12,237,244.33
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
(1) 其他				
4、年末余额	2,500,000.00	337,244.33	9,400,000.00	12,237,244.33
二、累计摊销				
1、年初余额	616,667.17	294,178.39	1,488,333.29	2,399,178.85
2、本年增加金额				
(1) 计提	50,000.04	24,796.86	939,999.96	1,014,796.86
3、本年减少金额				

4、年末余额	666,667.21	318,975.25	2,428,333.25	3,413,975.71
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,833,332.79	18,269.08	6,971,666.75	8,823,268.62
2、年初账面价值	1,883,332.83	43,065.94	7,911,666.71	9,838,065.48

## (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	1,833,332.79	50,000.04	借款抵押

## 13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
车间地坪装修费	56,480.78		27,561.71		28,919.07
卫生间装修	25,792.15		16,289.64		9,502.51
厂房维修			64,599.96		89,466.83
	154,066.79				
PVC 篮球场	24,615.41		10,940.16		13,675.25
PVC 乒乓球场	2,030.89		902.52		1,128.37
PVC 羽毛球场	13,569.37		6,030.72		7,538.65
油漆房环保监督系 统	11,006.30		4,716.96		6,289.34
滤芯房	15,663.71		3,185.88		12,477.83
恒温房		128,318.58	25,663.68		102,654.90
木工房		38,495.58	3,849.54		34,646.04
木地板羽毛球场		55,339.81	5,533.98		49,805.83
合 计	303,225.40	222,153.97	169,274.75		356,104.62

## 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	1,598,615.36	239,792.30	1,001,393.08	150,208.96
合 计	1,598,615.36	239,792.30	1,001,393.08	150,208.96

## 15、 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	
抵押及保证借款	11,000,000.00	13,000,000.00
短期借款应付利息	14,972.22	16,500.00
合 计	14,014,972.22	13,016,500.00

抵押及保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、42。

## 16、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,038,102.00	2,493,250.27
合 计	3,038,102.00	2,493,250.27

## 17、 应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,688,524.57	4,180,513.70
1 年以上	5,849,470.27	6,847,888.09
合 计	10,537,994.84	11,028,401.79

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南楚翰智能科技有限公司	5,776,600.00	尾款未结算



合 计	5,776,600.00	—
-----	--------------	---

## 18、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
租金	147,117.75	96,193.18
合 计	147,117.75	96,193.18

## 19、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
销售合同	4,941,020.45	4,344,962.78
减：计入其他非流动负债（附注六、23）	568,435.98	499,862.97
合 计	4,372,584.47	3,845,099.81

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	<b>2089453.68</b>	<b>13,750,149.59</b>	11,890,732.75	<b>3,948,870.52</b>
二、离职后福利-设定提存计划		606,166.44	606,166.44	
三、辞退福利		60,900.00	60,900.00	
合 计		12,557,799.19	12,557,799.19	

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	<b>2089453.68</b>	<b>12,748,563.31</b>	10,889,146.47	<b>3,948,870.52</b>
2、职工福利费		623,115.75	623,115.75	
3、社会保险费		355,084.13	355,084.13	
其中：医疗保险费		293,898.88	293,898.88	
工伤保险费		31,797.27	31,797.27	
生育保险费		29,387.98	29,387.98	
4、住房公积金		15,111.00	15,111.00	

5、工会经费和职工教育经费		8,275.40	8,275.40	
合 计		<b>13,750,149.59</b>	11,890,732.75	

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		587,797.76	587,797.76	
2、失业保险费		18,368.68	18,368.68	
合 计		606,166.44	606,166.44	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16.00%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	725,000.53	454,331.14
企业所得税	<b>551811.58</b>	604,198.84
房产税	10,325.60	25,189.44
土地使用税	49,999.50	49,999.50
个人所得税	15,737.58	12,390.86
城市维护建设税	51,796.55	27,030.37
教育费附加（包含地方教育费附加）	36,997.54	27,030.37
地税其它基金	1,300.00	1,000.00
印花税	3,726.10	2,287.30
合 计	<b>1,446,694.98</b>	1,203,457.82

## 22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	79,776.18	406,054.08
合 计	79,776.18	406,054.08

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
服务费	21,131.58	154,058.87
运费		208,668.00
快递费	3,701.10	
其他	54,943.50	43,327.21
增资款	10,079,975.40	
合 计	10,159,751.58	406,054.08

注：公司于 2021 年 11 月 7 日召开 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》公司原股东及特定人员发行 2,191,299 股，每股发行价格为 4.6 元，募集资金总额为 10,079,975.40 元。此次增资经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 12 月 29 日出具了众环验字[2021]2310004 号验资报告。

因已在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）中挂牌的公司股票发行需在获得股转系统出具的无异议函后至中国证券登记结算有限公司（以下简称“中登公司”）办理手续，并获得中登公司出具的确认书后，股票发行流程宣告结束。截至资产负债表日，公司尚未获取中登公司出具的确认书，故公司将收到的增资款列示于“其他应付款”。

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
溧阳市聪励彩钢结构有限公司	17,300.00	尚未结算
合 计	17,300.00	——

#### 23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	568,435.98	499,862.97
合 计	568,435.98	499,862.97

#### 24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,765,750.00		14,234,250.00			14,234,250.00	30,000,000.00

**25、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,283,922.53			2,283,922.53
合 计	2,283,922.53			2,283,922.53

**26、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<b>2,294,583.04</b>	<b>1,503,980.94</b>		<b>3,798,563.98</b>
合 计	<b>2,294,583.04</b>	<b>1,503,980.94</b>		<b>3,798,563.98</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**27、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	<b>12,658,012.11</b>	<b>11,368,834.83</b>
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	<b>12,658,012.11</b>	<b>11,368,834.83</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	<b>15039809.37</b>	<b>6,762,148.83</b>
减：提取法定盈余公积	<b>1503980.94</b>	<b>475228.82</b>
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	<b>6,000,000.00</b>	<b>4,997,742.73</b>
转股本	<b>14,234,250.00</b>	
年末未分配利润	<b>5,959,590.54</b>	<b>12,658,012.11</b>

**28、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,135,021.08	<b>49,921,380.80</b>	41,437,400.91	<b>26,283,786.31</b>

其他业务	4,740,446.88	2,445,837.62	4,381,441.71	2,242,957.25
合 计	84,875,467.96	<b>52,367,218.42</b>	45,818,842.62	<b>28526743.56</b>

## (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	公司本部	合 计
按商品类型分类:		
水过滤系列	1,890,891.03	1,890,891.03
油过滤系列	77,306,076.95	77,306,076.95
磨床系列	938,053.10	938,053.10
材料收入	3,517,871.94	3,517,871.94
房租等其他收入	1,222,574.94	1,222,574.94
合 计	84,875,467.96	84,875,467.96
按经营地区分类:		
国内	82,128,469.24	82,128,469.24
国外	2,746,998.72	2,746,998.72
合 计	84,875,467.96	84,875,467.96

## 29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	252,726.92	148,762.31
土地使用税	199,998.00	199,998.00
城市维护建设税	260,839.72	132,501.02
教育费附加	186,314.07	132,460.77
印花税	23,707.80	10,690.90
车船税	4,295.20	4,738.56
合 计	927,881.71	629,151.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及薪金	<b>2,650,585.00</b>	<b>1,162,446.06</b>

福利费		2,500.00
广告费		130.00
宣传费	75,310.00	58,686.79
快递费	62,385.76	31,025.45
运输费	3,806.21	-
差旅费用	197,538.46	151,963.69
维修费	410,913.25	211,491.75
展览费	200,365.81	153,502.76
出口代理费用	33,789.06	56,697.18
社保及公积金	41,261.94	14,073.45
合 计	<b>3,675,955.49</b>	<b>1,842,517.13</b>

### 31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	<b>2,685,253.00</b>	<b>2,269,266.00</b>
福利费用	629,391.15	610,734.93
车辆费用	271,346.99	240,434.74
办公费用	158,308.56	67,626.83
招待费用	717,789.66	280,253.22
差旅费用	823,049.08	413,773.53
工会经费及残保金	9,800.00	10,500.00
通讯费用	20,355.92	21,723.22
折旧费用	721,156.83	602,508.36
无形资产摊销	50,000.04	50,000.04
长期费用摊销	43,851.35	69,104.73
社保及公积金	191,051.25	41,965.87
职工教育及工会费	2,000.00	3,302.19
咨询服务费	964,397.86	761,881.86
邮寄费用	431.00	522.00
保险费用	41,802.47	20,923.58

劳动保护费用	5,034.51	23,049.37
租赁费	66,249.47	12,477.09
存货盘亏和报废	17,132.61	328,992.59
其他	31,801.82	31,576.64
合 计	<b>7,450,203.57</b>	<b>5,860,616.79</b>

**32、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
材料、燃料及动力费用	382,237.01	237,101.34
研发人员薪酬费用	<b>1,905,613.23</b>	<b>1,397,027.49</b>
固定资产折旧费用	194,537.23	160,965.29
无形资产摊销费用	964,796.82	998,711.18
研发项目的其它费用	53,917.49	53,177.47
委外研发费用	200,000.00	
合 计	<b>3,701,101.78</b>	<b>2,846,982.77</b>

**33、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	497,021.53	615,520.85
减：利息收入	7,955.35	7,662.18
汇兑损失	3,012.95	138,774.50
减：汇兑收益		
金融机构手续费	66,918.09	7,270.21
合 计	558,997.22	753,903.38

**34、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,745,165.36	1,749,985.06	12,489.65
代扣个人所得税手续费返回	6,413.38	4,867.92	
合 计	1,751,578.74	1,754,852.98	12,489.65

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、38“营业外收入”。

### 35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-601,490.91	253,159.07
其他应收款坏账损失	-8,610.59	1,264.07
其他坏账损失		9,019.50
合 计	-610,101.50	263,442.64

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	12,879.22	
合 计	12,879.22	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 37、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产	70,385.50		70,385.50
合 计	70,385.50		70,385.50

### 38、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	39,000.00	1,775.04	39,000.00
其中：固定资产	39,000.00	1,775.04	39,000.00
无形资产			
产品质量扣款	6,200.00	21,600.00	6,200.00
无需支付款项	343.16	276,352.38	343.16
其他	3.20	0.12	3.20
合 计	45,546.36	299,727.54	45,546.36

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额



	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	与资产/收 益相关
增值税返还		1,732,675.71			766,305.06		与收益相关
稳岗补贴		8,709.65					
天目湖创新设计大 赛奖励		2,000.00					
就业补贴		1,500.00					
常州市首台套补贴					300,000.00		与收益相关
展会、科技创新、专 利补贴					580,200.00		与收益相关
高新技术企业补贴					100,000.00		与收益相关
税控服务费减免		280.00			280.00		与收益相关
疫情补贴					3,200.00		与收益相关
个税返还		6,413.38			4,867.92		与收益相关
合 计		1,751,578.74			1,754,852.98		

### 39、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,226.64	54,917.92	11,226.64
其中：固定资产	11,226.64	54,917.92	11,226.64
无形资产			
罚没及滞纳金		496.28	
产品质量赔款		200.00	
其他	0.03		0.03
合 计	11,226.67	55,614.20	11,226.67

### 40、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,810,433.11	798,521.16
递延所得税费用	-89,583.34	60,666.40
合 计	2,720,849.77	859,187.56

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	19,383,540.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,907,531.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	17,135.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,273.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-392,447.22
所得税费用	2,720,849.77

## 41、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,591,738.49	7,295,803.54
加：资产减值准备	-12,879.22	
信用减值损失	610,101.50	-263,442.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,273,978.24	2,043,866.67
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,014,796.86	1,048,711.22
长期待摊费用摊销	169,274.75	154,988.22
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）	-70,385.50	-1,775.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,226.64	54,917.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	500,034.48	615,520.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-89,583.34	60,666.40
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）	-8,556,947.11	-4,813,963.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,810,478.00	-1,115,850.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,089,706.44	6,400,115.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,720,584.23	11,479,558.63
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	12,958,808.63	5,649,063.37
减：现金的年初余额	5,649,063.37	2,737,716.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,309,745.26	2,911,346.64

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	12,958,808.63	5,649,063.37
其中：库存现金	60,826.10	45,615.95
可随时用于支付的银行存款	12,897,982.53	5,603,447.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,958,808.63	5,649,063.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**42、 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	388,266.94	银行票据保证金
应收款项融资	2,650,689.00	票据质押
固定资产（房屋、建筑物）	7,164,073.77	银行借款抵押
投资性房地产（房屋、建筑物）	3,394,844.18	银行借款抵押
无形资产（土地使用权）	1,833,332.79	银行借款抵押
合 计	15,431,206.68	

**43、 外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	113,785.03	6.3757	725,459.22
欧元	0.01	7.2197	0.07
应收账款			
其中：美元	106,366.58	6.3757	678,161.40
欧元	48,416.06	7.2197	349,549.43

**七、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1) 本集团的构成**

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	
株洲威泽磨削科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	机床、过滤设备的研发、制	100%		设立

造、销售

注：株洲威泽磨削科技有限公司设立于 2020 年 10 月 15 日，本集团未对其进行出资，截止本期期末株洲威泽磨削科技有限公司未实际经营。

## 八、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、43 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 5%	-	-70,184.33	-	-30,131.14
	70,184.33		30,131.14	

人民币对美元汇率降低 5%	70,184.33	70,184.33	30,131.14	30,131.14
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------

## (2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日,本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同,金额为 14,014,972.22 元(上年末:13,016,500.00 元)。

## (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,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的,而估值技术本身基于一定的估值假设,因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日,本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产,具体包括:

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的销售条款以预付款项交易为主,除特定客户外一般都是支付大部分货款后在进行发货。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,因此较少出现销售款项无非收回的情况。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的

依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 的披露。

### 3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## (二) 金融资产转移

### 1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2021 年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票 9,490,000.00 元（上年：2,630,000.00 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2021 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 3,090,000.00 元（上年末：1,430,000.00 元）。

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团向后手供应商背书转让了未到期的银行承兑汇票 23,238,963.39（上年：13,816,578.65 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的主要风险与报酬已转移给了后手供应商，因此，本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

2、名称	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
------	--------------	---------------

杨献春	53.28	53.28
杨燕红	13.32	13.32
合计	66.60	66.60

本企业实际控制人的说明：公司控股股东、实际控制人为杨献春、杨燕红夫妇。

### 3、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 4、 本集团的合营和联营企业情况

无

### 5、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
倪福卿	董事
陈焘新	董事
葛波	董事、技术总监
杨武杰	监事会主席
赵勇	监事
李婵	职工代表监事
吴华	财务负责人
杨荣春	股东、实际控制人杨献春的弟弟
邱琼	股东、实际控制人杨献春的弟媳
江苏上弘置业有限公司	关联公司总经理杨振斌为本公司的股东、实际控制人杨燕红的表弟

### 6、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无

#### (3) 关联承包情况

无

#### (4) 关联租赁情况



无

(5) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

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
杨献春、 杨燕红	20,000,000.00	2020-4-7	2021-3-30	是
杨献春、 杨燕红	10,000,000.00	2021-1-15	2026-1-14	否
杨献春、 杨燕红	20,000,000.00	2021-8-25	2027-8-24	否

注 1: 本公司于 2020 年 4 月和 2020 年 11 月期间向兴业银行溧阳支行累计借款 1,300.00 万元, 本公司控股股东、实际控制人杨献春、杨燕红夫妇为该银行借款提供 2,000.00 万元的连带责任保证担保, 保证期限: 2020 年 4 月 7 日至 2021 年 3 月 30 日。

注 2: 公司于 2020 年 9 月 4 日召开第二届董事会第九次会议, 审议通过了《关于公司向银行申请综合授信》、《关于接受控股股东、实际控制人杨献春、杨燕红夫妇为公司向银行申请综合授信提供连带责任保证担保》的议案, 截止报告披露日, 江南农村商业银行批准向本公司综合授信额度 1,000.00 万元, 授信期限自 2021 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。公司控股股东、实际控制人杨献春、杨燕红夫妇以自有房产作为抵押并提供连带责任保证担保, 抵押及担保额度均为 1,000.00 万元, 抵押及担保期限自 2021 年 1 月 15 日至 2026 年 1 月 14 日。

注 3: 公司于 2021 年 8 月 20 日召开第二届董事会第十五次次会议, 审议通过了《关于向银行新增申请综合授信暨关联担保公告》的议案, 截止报告披露日, 中国邮政储蓄银行股份有限公司溧阳市支行批准向本公司综合授信额度 4,350.30 万元, 授信期限自 2021 年 8 月 25 日至 2027 年 8 月 24 日。公司控股股东、实际控制人杨献春、杨燕红夫妇以自有房产作为抵押并提供连带责任保证担保, 抵押及担保额度均为 2,000.00 万元, 抵押及担保期限自 2021 年 8 月 25 日至 2027 年 8 月 24 日。

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 其他关联交易

无

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏上弘置业有限公司	178,024.00	136,259.20	178,024.00	97,574.40
合 计	178,024.00	136,259.20	178,024.00	97,574.40

## 7、关联方承诺

无

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

无

### 2、 或有事项

无

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

无

### 2、 利润分配情况

本公司于 2022 年 4 月 28 日第三届董事会第二次会议，批准《2021 年度利润分配预案》，具体分配方案为：拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税）。

### 3、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十二、 其他重要事项

### 1、 租赁

#### (1) 本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

#### A、 计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	955,503.11
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		955,503.11

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	15,642,575.14
1 至 2 年	337,272.84
2 至 3 年	1,101,854.88
3 至 4 年	158,465.00
4 至 5 年	228,420.00
5 年以上	159,751.00
小 计	17,628,338.86
减：坏账准备	1,583,978.51
合 计	16,044,360.35

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,628,338.86	100.00	1,583,978.51	8.99	16,044,360.35

其中：					
账龄组合	17,628,338.86	100.00	1,583,978.51	8.99	16,044,360.35
合 计	17,628,338.86	——	1,58,978.51	——	16,044,360.35

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,343,728.97	100.00	982,487.60	11.78	7,361,241.37
其中：					
账龄组合	8,343,728.97	100.00	982,487.60	11.78	7,361,241.37
合 计	8,343,728.97	——	982,487.60	——	7,361,241.37

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,642,575.14	782,128.77	5.00
1 至 2 年	337,272.84	33,727.28	10.00
2 至 3 年	1,101,854.88	330,556.46	30.00
3 至 4 年	158,465.00	95,079.00	60.00
4 至 5 年	228,420.00	182,736.00	80.00
5 年以上	159,751.00	159,751.00	100.00
合 计	17,628,338.86	1,583,978.51	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	982,487.60	601,490.91				1,583,978.51
合计	982,487.60	601,490.91				1,583,978.51

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
秦川机床工具集团股份有限公司	3,750,356.29	21.27	187,517.81
南京二机齿轮机床有限公司	2,408,741.14	13.66	120,437.06
重庆机床(集团)有限责任公司	1,938,923.82	11.00	96,946.19
浙江德威硬质合金制造有限公司	1,064,000.00	6.04	53,200.00
长沙哈量凯帅精密机械有限公司	976,000.00	5.54	48,800.00
合计	10,138,021.25	57.51	506,901.06

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	211,033.16	114,498.97
合计	211,033.16	114,498.97

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	120,670.01
1 至 2 年	105,000.00
小计	225,670.01
减：坏账准备	14,636.85
合计	211,033.16

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

职工借款	28,737.01	15,525.23
保证金	159,000.00	105,000.00
代扣代缴	37,933.00	
小 计	225,670.01	120,525.23
减：坏账准备	14,636.85	6,026.26
合 计	211,033.16	114,498.97

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,026.26			6,026.26
2021 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	8,610.59			8,610.59
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	14,636.85			14,636.85

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	6,026.26	8,610.59				14,636.85
合 计	6,026.26	8,610.59				14,636.85

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
南京南钢产业发展 有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	44.31%	10,000.00
湖南省招标有限责 任公司	保证金	25,500.00	1 年以内	11.30%	1,275.00
周一波	暂借款	20,015.00	1 年以内	8.87%	1,000.75
中国重汽集团济南 动力有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	8.86%	1,000.00
中国一拖集团财务 有限责任公司	保证金	8,500.00	1 年以内	3.77%	425.00
合 计	——	174,015.00	——		13,700.75

注：其他应收款前 5 名与本公司不存在关联关系，其中周一波为公司普通员工。

## 3、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,135,021.08	<b>49,921,380.80</b>	41,437,400.91	<b>26,283,786.31</b>
其他业务	4,740,446.88	2,445,837.62	4,381,441.71	2,242,957.25
合 计	84,875,467.96	<b>52,367,218.42</b>	45,818,842.62	<b>28526743.56</b>

## (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	公司本部	合 计
按商品类型分类：		
水过滤系列	1,890,891.03	1,890,891.03
油过滤系列	77,306,076.95	77,306,076.95
磨床系列	938,053.10	938,053.10
材料收入	3,517,871.94	3,517,871.94

房租等其他收入	1,222,574.94	1,222,574.94
合 计	84,875,467.96	84,875,467.96
按经营地区分类:		
国内	82,128,469.24	82,128,469.24
国外	2,746,998.72	2,746,998.72
合 计	84,875,467.96	84,875,467.96

#### 十四、 补充资料

##### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	98,158.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	12,489.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	6,546.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	117,194.84	
所得税影响额	17,579.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	99,615.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.14%	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	38.91%	0.55	0.55

公司负责人：杨献春

主管会计工作负责人：吴华

会计机构负责人：吴华

## 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：

江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路 7 号公司董秘办公室