

**SDPump**  
双达泵业股份

**双达股份**

NEEQ: 873805

**江苏双达泵业股份有限公司**

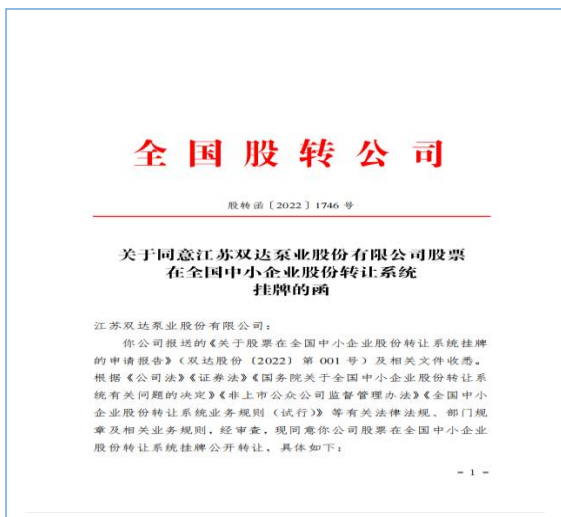
Jiangsu ShuangDa Pump Industry CO., LTD.



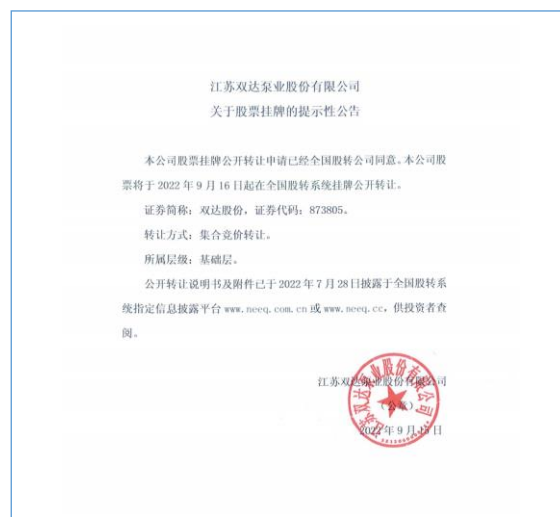
**年度报告**

**2022**

## 公司年度大事记



公司于2022年7月27日已取得全国股转公司挂牌同意函。



2022年9月16日，江苏双达泵业股份有限公司（股票代码：873805，股票名称：双达股份）登陆新三板挂牌上市。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录 .....	93

## 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。

公司负责人吴永贵、主管会计工作负责人孙元烽及会计机构负责人（会计主管人员）孙元烽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人吴永贵直接和间接控制公司总股本 91.6275% 的表决权，能对股东大会决议产生重大影响。同时，吴永贵为公司创始人，长期以来担任公司董事长、总经理职务，主持公司的实际运营管理。吴永贵能实际支配公司行为，对公司经营管理、财务决策、人事任免等事项具有实质性影响。吴永贵担任公司董事，能对公司董事会决策产生重大影响。若吴永贵利用其对公司的控制地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，存在损害公司和少数权益股东利益的风险。
公司治理的风险	公司系由发起人于 2016 年 12 月 30 日以发起方式设立的股份有限公司，虽然完善了法人治理机制，制

	定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司成立时间较短，仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。
<b>产业政策风险</b>	化工泵产品主要应用行业包括石油、化工、煤炭、环保、电力等行业，上述行业与国际经济发展的周期波动、国家宏观经济政策、产业政策以及国际油价、石油装备市场有着密切联系，易受国家相关产业政策的影响。如果国际及国内市场对本行业产品的需求总量等方面的政策变化，化工及石化企业减少投资，行业将面临市场需求下降、收入下降的风险。
<b>市场竞争风险</b>	我国化工泵行业制造企业数量众多，企业间的竞争日益加剧，同时还面临通过设立销售网点或代理商逐渐进入中国市场的国外企业的激烈竞争，如果公司不能准确判断行业发展趋势，不能根据市场调整、行业动态、客户需求以及自身情况及时进行技术投入、人才引进、规范管理等，化工泵行业企业在产品价格、产品质量、公司品牌以及营销推广等方面都面临市场风险。
<b>主要原材料价格上涨风险</b>	化工泵行业的主要原材料是钢材、有色金属等，原材料价格在泵类产品的生产成本占比偏大，故原材料价格波动对公司成本及利润影响较大。如果钢材、有色金属等原材料价格出现大幅度攀升时，会给行业带来一定的成本压力，对行业利润产生影响。
<b>技术升级风险</b>	国家装备制造业调整和振兴计划提出，要加快完善行业产品的标准体系，要提高标准水平，促进新技术、新工艺、新设备及新材料的推广应用，淘汰落后产能，跟踪国际先进技术发展趋势。虽然公司已在加大新产品、新技术的研发投入力度，但仍存在产品技术、生产工艺等不能满足未来市场需求的情况，可能会导致公司在未来市场竞争中处于劣势地位的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
双达股份、股份公司、公司、本公司	指	江苏双达泵业股份有限公司
靖江新达	指	靖江新达科技有限公司
靖江博创	指	靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）
靖江鑫群	指	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
上海橙煜	指	上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
上海聚坤	指	上海聚坤管理咨询中心
泵阀集团	指	江苏双达泵阀集团有限公司
泰富商贸	指	靖江泰富商贸有限公司
南京义维	指	南京义维云节能科技有限公司
博鑫柯曼	指	靖江博鑫柯曼燃烧器制造有限公司
靖江能化	指	靖江能化机械设备有限公司
股东大会	指	江苏双达泵业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏双达泵业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏双达泵业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
律师事务所、金杜	指	北京市金杜律师事务所
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	江苏双达泵业股份有限公司章程
《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》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏双达泵业股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu ShuangDa Pump Industry CO., LTD. -
证券简称	双达股份
证券代码	873805
法定代表人	吴永贵

### 二、 联系方式

董事会秘书	孙元烽
联系地址	江苏省靖江市经济开发区新桥园区瑞江路1号
电话	0523-84318578
传真	0523-84310966
电子邮箱	xsb@sdpump.com
公司网址	http://www.sdpump.com
办公地址	江苏省靖江市经济开发区新桥园区瑞江路1号
邮政编码	214537
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	双达泵业财务部

### 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	2016年12月30日
挂牌时间	2022年9月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（制造业C）-（通用设备制造业C34）-（泵、阀门、压缩机及类似机械制造C344）-（泵及真空设备制造C3441）
主要业务	特种化工泵及其配件、复合材料管道及其他设备的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	特种化工泵、复合材料管道
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）	102,880,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴永贵）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴永贵），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	91321200MA1N8H7UXY	否
注册地址	江苏省靖江市经济开发区瑞江路1号	否
注册资本	102,880,000	是
公司2022年发行股份200万股，本次定向发行新增股份于2022年12月30日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，于2022年12月30日完成工商变更登记。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘大亮	吕肖君
	3年	3年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	352,330,803.41	364,568,064.29	-3.36%
毛利率%	34.26%	27.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,105,935.43	23,854,679.23	63.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,013,281.03	20,080,808.46	79.34%
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）	20.81%	15.17%	-
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）	19.17%	12.77%	-
基本每股收益	0.39	0.24	62.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	506,804,575.31	510,580,992.44	-0.74%
负债总计	289,693,088.83	343,125,252.71	-15.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,111,486.48	167,455,739.73	29.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.66	27.13%
资产负债率%（母公司）	60.91%	68.14%	-
资产负债率%（合并）	57.16%	67.20%	-
流动比率	1.43	1.21	-
利息保障倍数	20.9	8.98	-

##### (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	48,677,308.55	-19,038,797.76	355.67%
应收账款周转率	1.61	2.02	-

存货周转率	2.83	2.89	-
-------	------	------	---

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.74%	10.16%	-
营业收入增长率%	-3.36%	4.46%	-
净利润增长率%	63.93%	-21.73%	-

#### (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	102,880,000.00	100,880,000.00	1.98%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,576.13
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	3,567,666.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,174.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,638,416.94</b>
所得税影响数	545,762.54
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,092,654.40</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 其他原因请填写具体原因 不适用

**2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**(1) 重要会计政策变更****①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本报告期财务报表未产生影响。

**②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

**(2) 报告期公司无重大会计估计变更。****(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于泵及真空设备制造行业，立足应用于石油、化工、冶炼、环保及电力等行业的特种化工泵及其配件、复合材料管道及其他设备的研发、生产和销售。公司创建了“行业领先、客户满意、市场认可”优质品牌形象，拥有一批在化工泵行业经验丰富的技术骨干及销售人才，目前公司已拥有 17 项发明专利、63 项实用新型专利，9 项商标以及 1 项软件著作权。公司已取得 ISO9001：2015 质量管理体系认证证书、计量保证确认证书、中国腐蚀控制技术协会会员证书，先后通过美国 API Specification Q1、欧盟 CE 等认证，有利于保障公司产品生产过程处于质量保证体系的控制范围之内。公司 BMS 型化工流程泵、SZE 型化工流程泵获得采用国际标准产品标志证书，产品质量获得了市场的高度认可。公司采购的原材料主要包括钢材、电机、机械密封件、铸造件、轴承、底板、法兰、胶板等，公司拥有独立的采购系统，制定了采购管理制度，已与多家供应商建立了长期、稳定的合作关系。公司的生产严格按照国家标准实行，同时严格按照客户的需求执行，各个工序严格把关，保证产品质量。公司采用直销的销售方式，根据客户的差异化需求，按照合同约定进行设计、采购、生产、质检、验收、结算、回款等过程实现收入并提供售后服务；公司参与的离心泵、自吸泵以及轴流泵获得了中化商务有限公司出具的合格供应商证书，被中国石油和化工工业联合会供应链工作委员会授予中国石化行业合格供应商，主要客户包括泰富资源（中国）贸易有限公司、华陆工程科技有限责任公司、聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司以及中国天辰工程有限公司等，公司与主要客户均保持稳定的合作关系。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定	-

情况	
详细情况	<p>1、公司于2021年1月获得江苏省工业和信息化厅颁发的《证书》（有效期：2020-2022年），被认定为“2020年度江苏省小巨人企业（制造类）”。</p> <p>2、公司于2022年7月获得国家级第四批专精特新小巨人企业称号。</p> <p>3、公司于2022年11月获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p>

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,427,923.63	9.16%	47,688,627.06	9.34%	-2.64%
应收票据	43,744,937.27	8.63%	53,140,402.28	10.41%	-17.68%
应收账款	177,615,273.43	35.05%	146,075,274.28	28.61%	21.59%
存货	81,054,090.65	15.99%	79,650,744.48	15.60%	1.76%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	61,002,258.52	12.04%	66,607,974.8	13.05%	-8.42%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
无形资产	30,865,530.51	6.09%	31,776,036.80	6.22%	-2.87%

商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	32,920,042.81	6.50%	90,101,416.67	17.65%	-63.46%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
合同负债	73,039,992.65	14.41%	51,341,596.47	10.06%	42.26%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年增加 21.59%，主要系疫情原因，导致部分项目暂停，年末货款未能及时回笼。
- 2、应收票据较上年减少 17.68%，主要系疫情原因，导致部分项目对应的客户回款票据量减少。
- 3、短期借款较上年减少 63.46%，主要系提前归还大部分银行借款，导致短期借款余额比同期大幅下降。
- 4、合同负债较上年增加 42.26%，主要系主要系客户订单规模增长，收到的预付款亦相应增加。

## 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	352,330,803.41	-	364,568,064.29	-	-3.36%
营业成本	231,633,076.07	65.74%	265,805,172.63	72.91%	-12.86%
毛利率	34.26%	-	27.09%	-	-
销售费用	28,709,859.65	8.15%	23,849,745.76	6.54%	20.38%
管理费用	17,669,193.46	5.01%	13,933,721.70	3.82%	26.81%
研发费用	18,604,865.75	5.28%	19,579,009.32	5.37%	-4.98%
财务费用	1,990,263.55	0.56%	3,334,108.60	0.91%	-40.31%
信用减值损失	-6,744,996.30	-1.91%	-11,240,116.38	-3.08%	-39.99%
资产减值损失	-3,674,093.85	-1.04%	-1,476,445.15	-0.40%	148.85%
其他收益	3,567,666.50	1.01%	4,549,997.32	1.25%	-21.59%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	6,576.13	0.0019%	0.00	0.00%	-

汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	43,851,523.06	12.45%	26,861,948.45	7.37%	63.25%
营业外收入	182,782.69	0.05%	105,269.14	0.03%	73.63%
营业外支出	118,608.38	0.03%	183,128.80	0.05%	-35.23%
净利润	39,105,935.43	11.10%	23,854,679.23	6.54%	63.93%

### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年减少 40.31%，主要系短期借款金额比去年下降 63.46%，导致利息支出也对应减少。
- 2、信用减值损失较上年减少 39.99%，主要系部分应收账款重分类到合同资产科目，导致应收账款坏账计提减少。
- 3、资产减值损失较上年增加 148.85%，主要系存货及合同资产科目余额比去年同期增加，导致对应减值计提也同步增加。
- 4、营业利润较上年增加 63.25%，主要系毛利率上升，营业成本较去年同期下降 12.86% 导致。
- 5、营业外收入较上年增加 73.63%，主要系罚款收入增加导致。
- 6、营业外支出较上年减少 35.23%，主要系本年较上年未发生税收滞纳金导致。
- 7、净利润较上年增加 63.93%，主要系毛利率上升导致。

### (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	351,680,341.15	362,964,077.84	-3.11%
其他业务收入	650,462.26	1,603,986.45	-59.45%
主营业务成本	231,633,076.07	265,805,172.63	-12.86%
其他业务成本	0	0	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
泵	223,656,364.93	164,943,245.90	26.25%	-18.31%	-23.04%	4.53%
管道及其他设备	54,203,458.59	40,510,621.27	25.26%	35.74%	26.32%	5.58%
泵配件	73,820,517.62	26,179,208.89	64.54%	49.91%	34.87%	3.95%
废料及其他	650,462.26	0	100.00%	-59.45%	-	-

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、管道及其他设备收入较上年增加 35.74%，主要系项目订单新增导致。
- 2、泵配件收入较去年增加 49.91%，主要系前期泵类订单达到产品维护周期，需更换及新增部分配件。
- 3、废料及其他收入较去年减少 59.45%，主要系结算方式调整，外协加工产品对应的边角余料不再进行回收导致。

**(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	泰富资源（中国）贸易有限公司	24,730,429.30	7.02%	否
2	华陆工程科技有限责任公司	17,968,057.66	5.10%	否
3	聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	15,335,684.92	4.35%	否
4	中国天辰工程有限公司	15,500,594.25	4.40%	否
5	北京兴源诚经贸发展有限公司	13,660,018.57	3.88%	否
合计		87,194,784.70	24.75%	-

**(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	佳木斯电机股份有限公司	20,994,006.22	9.16%	否
2	卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	20,420,841.58	8.91%	否
3	丹东克隆集团有限责任公司	15,362,261.10	6.70%	否
4	江苏欣业诚流体机械有限公司	15,353,837.78	6.70%	否
5	山东鲁联金属材料有限公司	6,110,296.38	2.66%	否
合计		78,241,243.06	34.12%	-

**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	48,677,308.55	-19,038,797.76	355.67%
投资活动产生的现金流量净额	-1,431,691.88	-1,052,679.00	-36.00%



筹资活动产生的现金流量净额	-44,242,744.5	25,636,056.72	-272.58%
---------------	---------------	---------------	----------

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 355.67%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加导致。

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 36%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加导致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 272.58%，主要系偿还债务支付的现金增加导致。

### (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
靖江新达科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	55,000,000	78,297,870.06	77,784,089.25	4,711,003.56	180,054.69

	产； 泵及 真空 设备 制 造； 泵及 真空 设备 销 售； 管道 运输 设备 销 售。					
--	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

本年度未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项。公司内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好，具有持续正常经营的能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
销售商品、提供劳务	43,238.94	43,238.94

**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：**

根据公司关联交易制度，此事项无需经公司董事会审议，总经理已审批，关联交易金额较小，对公司生产经营无重大影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

不存在违规关联交易。

**(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	2022年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	资金占用承诺	其他（解决资金占用问题）	正在履行中
公司	2022年1月1日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（解决关联交易问题）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（解决关联交易问题）	已履行完毕
董监高	2022年1月1日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（解决关联交易问题）	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	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	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	否

无

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保证金）	15,748,451.25	3.11%	保函或承兑保证金
总计	-	-	15,748,451.25	3.11%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内公司生产经营正常，上述资产是公司正常履行合同的保函或承兑保证金，对公司不会产生不利影响。

## 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	30,898,408	30.63%	2,000,000	32,898,408	31.98%
	其中：控股股东、实际控制人	18,271,985	18.11%	0	18,271,985	17.76%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	69,981,592	69.37%	0	69,981,592	68.02%
	其中：控股股东、实际控制人	54,815,954	54.34%	0	54,815,954	53.28%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		100,880,000.00	-	2,000,000	102,880,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						17

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2022年11月4日召开第四次临时股东大会，审议通过《关于〈江苏双达泵业股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》。公司于2022年12月完成本次定向发行，新增股本200万股，股本总额由100,880,000股增加为102,880,000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 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	吴永贵	73,087,939	0	73,087,939	71.04 %	54,815,954	18,271,985	0	0
2	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	10,403,537	0	10,403,537	10.11 %	6,935,691	3,467,846	0	0
3	靖江博创企业管理咨询合	8,284,276	0	8,284,276	8.05%	5,522,851	2,761,425	0	0

	伙企业（有限合伙）								
4	上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,040,603	0	5,040,603	4.90%	0	5,040,603	0	0
5	上海聚坤管理咨询中心	2,490,645	0	2,490,645	2.42%	1,660,430	830,215	0	0
6	李明辉	0	1,200,000	1,200,000	1.17%	0	1,200,000	0	0
7	朱祥	500,000	0	500,000	0.49%	333,333	166,667	0	0



8	胜 朱天成	0	400,000	400,000	0.39%	0	400,000	0	0
9	唐 丽华	300,000	0	300,000	0.29%	200,000	100,000	0	0
10	李 艳荣	250,000	0	250,000	0.24%	166,667	83,333	0	0
合计		100,357,000	1,600,000	101,957,000	99.10%	69,634,926	32,322,074	0	0

前十名股东之间的关系：公司股东靖江鑫群与靖江博创均由公司股东吴永贵担任普通合伙人及执行事务合伙人，公司股东上海聚坤的唯一投资人为公司股东吴永贵。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为自然人吴永贵，吴永贵 1987 年 12 月至 1988 年 1 月，就职于新桥镇校办工厂，车间工人；1988 年 1 月至 1990 年 12 月，就职于靖江市曙光机械厂，任业务经理；1991 年 1 月至 1996 年 6 月，就职于靖江市农机局经营科，任科长；1996 年 7 月至 2001 年 1 月，就职于靖江特钢泵阀厂，任厂长；2001 年 2 月至 2004 年 12 月，就职于江苏双达泵阀制造有限公司，任董事长；2004 年 12 月至 2016 年 12 月，就职于江苏双达泵阀集团有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 12 月至今，任公司总经理；2016 年 12 月 25 日至今，任公司董事长。截至 2022 年 12 月 31 日，自然人吴永贵直接持有公司 71.0419% 股份。

## 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	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022 年第	2022 年 10	2022 年 12 月 30	5.5	2,000,000	新增自然人	不适用	11,000,000	补充流动资金

一次	月 19	日						
	日							

## (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	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	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	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次	11,000,000	2,430,829.48	8,092,255.52	否	0	否	-	0	不适用

## 募集资金使用详细情况：

报告期内未变更募集资金用途，不存在违规使用募集资金的情况。

## 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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+信用担保	靖江农商银行新桥支行	银行	760,000.00	2022年5月13日	2022年10月4日	4.5%
2	抵押+信用担保	靖江农商银行新桥支行	银行	4,568,775.00	2022年5月25日	2022年10月13日	4.5%
3	抵押+信用担保	靖江农商银行新桥支行	银行	1,644,000.00	2022年5月26日	2022年10月17日	4.5%
4	抵押+信用担保	靖江农商银行新桥支行	银行	2,747,600.00	2022年5月31日	2022年10月4日	4.5%
5	抵押+信用担保	靖江农商银行新桥支行	银行	400,000.00	2022年6月6日	2022年10月17日	4.5%
6	抵押+信用担保	靖江农商银行新桥支行	银行	2,075,440.12	2022年6月14日	2022年11月1日	4.5%
7	抵押+信用担保	靖江农商银行新桥支行	银行	2,950,266.60	2022年6月17日	2022年11月7日	4.5%
8	抵押+信用	靖江农商银行	银行	712,577.25	2022年6月24日	2022年11月17日	4.5%

	担保	新桥支行					
9	房产抵押+信用担保	靖江农商银行新桥支行	银行	2,935,775.05	2022年7月25日	2022年11月17日	4.5%
10	信用担保	南京银行	银行	8,995,979.25	2022年6月27日	2023年6月23日	4.35%
11	信用担保	中国银行	银行	5,027,529.91	2022年7月15日	2023年7月14日	3.8%
12	信用担保	江苏银行	银行	2,000,000.00	2022年8月5日	2023年8月4日	3.85%
13	信用担保	江苏银行	银行	2,000,000.00	2022年8月12日	2023年8月11日	3.85%
14	信用担保	江苏银行	银行	2,000,000.00	2022年8月15日	2023年8月14日	3.85%
15	信用担保	江苏银行	银行	2,000,000.00	2022年8月17日	2023年8月16日	3.85%
16	信用担保	江苏银行	银行	2,000,000.00	2022年8月16日	2023年9月15日	3.85%
17	信用担保	兴业银行	银行	5,000,000.00	2022年8月19日	2023年8月18日	3.85%
18	抵押	江苏靖江农村商业银行股份	银行	4,000,000	2021年4月16日	2022年4月15日	4.5%

		有限公司					
19	抵押	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000	2021年6月2日	2022年6月1日	4.5%
20	抵押	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	银行	7,000,000	2021年6月2日	2022年6月1日	4.5%
21	抵押	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	银行	6,000,000	2021年6月7日	2022年6月6日	4.5%
22	抵押	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	银行	4,000,000	2021年7月8日	2022年7月7日	4.5%
23	抵押	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000	2021年7月28日	2022年7月27日	4.5%
24	抵押	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000	2021年11月22日	2022年11月20日	4.5%
25	抵押	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	银行	8,000,000	2021年12月17日	2022年12月10日	4.5%

26	抵押	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000	2021年12月17日	2022年12月10日	4.5%
27	抵押	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	银行	8,000,000	2021年12月29日	2022年12月20日	4.5%
28	担保	南京银行股份有限公司靖江支行	银行	10,000,000	2021年9月17日	2022年9月15日	4.35%
29	抵押+担保	中国农业银行股份有限公司靖江市支行	银行	3,000,000	2021年7月14日	2022年7月13日	4.35%
30	抵押+担保	中国农业银行股份有限公司靖江市支行	银行	1,000,000	2021年2月1日	2022年1月31日	4.35%
31	担保	江苏银行股份有限公司靖江支行	银行	12,000,000	2021年4月6日	2022年1月5日	4.35%
合计	-	-	-	137,817,943.18	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.2	0	0

**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
吴永贵	董事长、总 经理	男	否	1963年12 月	2019年12 月25日	2023年1 月16日
丁恒标	董事、副总 经理	男	否	1964年4 月	2019年12 月25日	2023年1 月16日
孙元烽	董事	男	否	1979年6 月	2021年5月 31日	2023年1 月16日
孙元烽	董事会秘书	男	否	1979年6 月	2021年12 月31日	2023年1 月16日
孙元烽	财务总监	男	否	1979年6 月	2019年12 月25日	2023年1 月16日
李银强	董事	男	否	1985年4 月	2021年5月 31日	2023年1 月16日
鞠益凤	董事	女	否	1983年5 月	2021年12 月31日	2023年1 月16日
王金泉	监事会主席	男	否	1964年7 月	2019年12 月25日	2023年1 月16日
栾宇飞	监事	男	否	1983年6 月	2019年12 月25日	2023年1 月16日
钱勇	监事	男	否	1980年4 月	2019年12 月25日	2023年1 月16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：

公司股东靖江鑫群与靖江博创均由公司股东吴永贵担任普通合伙人及执行事务合伙人，公司股东上海聚坤的唯一投资人为公司股东吴永贵，高级管理人员、董事丁恒标、孙元烽在靖江博创持有份额；高级管理人员、董事丁恒标在靖江鑫群持有份额，董事李银强、鞠益凤在靖江博创持有份额，监事王金泉、栾宇飞、钱勇在靖江博创持有份额。



**(二) 变动情况**

□适用 √不适用

**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	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	1999年毕业于南京农业专科学校财务会计专业，2000年1月至2016年12月，就职于江苏双达泵阀集团有限公司，从事财务工作；2016年12月至今，任公司财务总监。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	吴永贵为公司董事长、总经理；孙元烽为公司董事、董事会秘书、财务总监。

## (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	47	6	7	46
生产人员	139	22	22	139
销售人员	110	9	10	109
技术人员	39	6	3	42
财务人员	5	0	0	5
行政人员	22	7	7	22
<b>员工总计</b>	<b>362</b>	<b>50</b>	<b>49</b>	<b>363</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	2	2
本科	86	85
专科	103	106
专科以下	171	170
<b>员工总计</b>	<b>362</b>	<b>363</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

无

### (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

公司于 2023 年 1 月 16 日召开 2023 年第一次临时股东大会，会议进行了董事会和监事会的换届，除了监事钱勇以外，其他董事、监事、高管都是连任，新任监事为张大云。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。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，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 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，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让公告编号：2022-00740 系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求对公司所涉及的重大决策履行了相关规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年11月4日召开2022年第四次临时股东大会，鉴于公司拟进行股票定向发行，公司注册资本及股份总数发生变更，对应修订公司章程相关条款。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	5

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 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

公司2022年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 020002 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘大亮	吕肖君
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	35 万元	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 020002 号

江苏双达泵业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏双达泵业股份有限公司（以下简称“双达股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双达股份 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母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，我们独立于双达股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

##### 1、事项描述

参阅双达泵业 2022 年度财务报表附注四“收入”注释 28 及附注六“合并财务报表项目注释”注释 28。

双达泵业主要销售泵及其配件以及管道产品。2022 年度营业收入 3.52 亿元。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 选取样本检查销售合同、与管理层访谈，了解和识别合同履行义务和客户控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(2) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 结合产品类型及订单对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况，并与同行业毛利率进行比较分析；

(4) 询证本期重要客户应收账款余额和交易额，对未回函的样本实施替代测试；

(5) 针对内销收入，对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发票、客户签收单等核实收入确认的真实性和完整性，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(6) 针对外销收入，选取样本检查合同、出口报关单、货运提单，并与账面数据进行核对；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户签收单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### 四、其他信息

双达股份管理层对其他信息负责。其他信息包括双达股份 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督双达股份的财务报告过程。

### **六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对双达股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致双达股份不能持续经营。

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

(6) 就双达股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：潘大亮  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：吕肖君

2023年4月11日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	46,427,923.63	47,688,627.06
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	6.2	43,744,937.27	53,140,402.28
应收账款	6.3	177,615,273.43	146,075,274.28
应收款项融资	6.4	151,795.31	605,485.00
预付款项	6.5	11,109,441.61	6,140,447.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	3,526,191.78	38,642,232.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	81,054,090.65	79,650,744.48
合同资产	6.8	47,024,131.49	34,037,731.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	276.11	3,798,743.86
<b>流动资产合计</b>		<b>410,654,061.28</b>	<b>409,779,688.22</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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	6.10	61,002,258.52	66,607,974.8
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	30,865,530.51	31,776,036.80
开发支出			
商誉		0	0

长期待摊费用	6.12	286,551.90	284,033.02
递延所得税资产	6.13	3,886,173.10	2,133,259.60
其他非流动资产	6.14	110,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		96,150,514.03	100,801,304.22
<b>资产总计</b>		506,804,575.31	510,580,992.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.15	32,920,042.81	90,101,416.67
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	6.16	38,795,350.00	43,151,908.00
应付账款	6.17	77,871,248.03	83,077,948.86
预收款项			
合同负债	6.18	73,039,992.65	51,341,596.47
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	6.19	10,625,830.53	10,713,456.22
应交税费	6.20	6,128,470.50	1,602,941.53
其他应付款	6.21	1,202,448.19	2,085,048.17
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	6.22	46,298,566.43	57,739,769.81
<b>流动负债合计</b>		286,881,949.14	339,814,085.73
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.23	2,811,139.69	3,311,166.98
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>		2,811,139.69	3,311,166.98
<b>负债合计</b>		289,693,088.83	343,125,252.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.24	102,880,000.00	100,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	22,694,607.32	14,144,796.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.26	14,292,183.18	10,458,897.61
一般风险准备			
未分配利润	6.27	77,244,695.98	41,972,046.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		217,111,486.48	167,455,739.73
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		217,111,486.48	167,455,739.73
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		506,804,575.31	510,580,992.44

法定代表人：吴永贵主管会计工作负责人：孙元烽会计机构负责人：孙元烽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		46,200,396.63	47,666,285.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		43,744,937.27	53,140,402.28
应收账款	16.1	177,615,273.43	146,075,274.28
应收款项融资		151,795.31	605,485.00
预付款项		11,109,441.61	6,140,447.82
其他应收款	16.2	3,526,191.78	38,642,232.37
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		81,054,090.65	79,650,744.48
合同资产		47,024,131.49	34,037,731.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	176,788.82
<b>流动资产合计</b>		410,426,258.17	406,135,391.92
<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	16.3	76,190,481.17	76,190,481.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,028,887.24	25,744,655.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,272,306.26	19,391,280.81
无形资产		4,735,805.36	5,025,407.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		286,551.90	284,033.02
递延所得税资产		3,989,103.51	2,133,259.60
其他非流动资产		110,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		150,613,135.44	128,769,117.21
<b>资产总计</b>		561,039,393.61	534,904,509.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,920,042.81	90,101,416.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,795,350.00	43,151,908.00
应付账款		77,871,248.03	79,026,978.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,625,830.53	10,713,456.22
应交税费		5,614,689.69	1,368,352.97
其他应付款		2,452,448.19	844,197.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		73,039,992.65	51,341,596.47

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,945,386.29	1,945,386.29
其他流动负债		46,298,566.43	57,739,769.81
<b>流动负债合计</b>		<b>289,563,554.62</b>	<b>336,233,061.86</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		49,368,797.05	24,947,045.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,811,139.69	3,311,166.98
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>52,179,936.74</b>	<b>28,258,212.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>341,743,491.36</b>	<b>364,491,273.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		102,880,000.00	100,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,694,607.32	14,144,796.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,292,183.18	10,458,897.61
一般风险准备			
未分配利润		79,429,111.75	44,929,541.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>219,295,902.25</b>	<b>170,413,235.19</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>561,039,393.61</b>	<b>534,904,509.13</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		352,330,803.41	364,568,064.29
其中：营业收入	6.28	352,330,803.41	364,568,064.29

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		301,634,432.83	329,539,551.63
其中：营业成本	6.28	231,633,076.07	265,805,172.63
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	6.29	3,027,174.35	3,037,793.62
销售费用	6.30	28,709,859.65	23,849,745.76
管理费用	6.31	17,669,193.46	13,933,721.70
研发费用	6.32	18,604,865.75	19,579,009.32
财务费用	6.33	1,990,263.55	3,334,108.60
其中：利息费用		2,207,310.48	3,356,833.59
利息收入		116,458.43	89,215.68
加：其他收益	6.34	3,567,666.50	4,549,997.32
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.35	-6,744,996.30	-11,240,116.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-3,674,093.85	-1,476,445.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.37	6,576.13	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		43,851,523.06	26,861,948.45
加：营业外收入	6.38	182,782.69	105,269.14
减：营业外支出	6.39	118,608.38	183,128.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		43,915,697.37	26,784,088.79
减：所得税费用	6.40	4,809,761.94	2,929,409.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,105,935.43	23,854,679.23



其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,105,935.43	23,854,679.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,105,935.43	23,854,679.23
<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>		39,105,935.43	23,854,679.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,105,935.43	23,854,679.23
（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）		0.39	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.24

法定代表人：吴永贵 主管会计工作负责人：孙元烽 会计机构负责人：孙元烽

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	16.4	352,330,803.41	364,568,064.29
减：营业成本	16.4	232,087,416.39	264,397,360.62
税金及附加		2,019,846.18	1,851,898.22
销售费用		28,709,859.65	23,849,745.76
管理费用		17,045,865.21	13,312,817.34
研发费用		18,604,865.75	19,579,009.32
财务费用		4,042,589.75	4,266,833.88
其中：利息费用		4,260,228.23	4,288,694.07
利息收入		115,876.98	87,238.88
加：其他收益		3,567,666.50	4,549,997.32
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）		-6,744,996.30	-11,240,116.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,674,093.85	-1,476,445.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,576.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,975,512.96	29,143,834.94
加：营业外收入		182,782.69	105,269.14
减：营业外支出		118,608.38	182,797.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,039,687.27	29,066,306.45
减：所得税费用		4,706,831.53	2,929,409.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,332,855.74	26,136,896.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,332,855.74	26,136,896.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

”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>		38,332,855.74	26,136,896.89
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.26

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		243,372,716.74	172,496,506.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,427,464.01	

收到其他与经营活动有关的现金	6.41.1	47,411,321.56	36,517,173.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		294,211,502.31	209,013,679.55
购买商品、接受劳务支付的现金		148,858,240.80	127,954,397.89
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		40,292,080.10	33,303,761.54
支付的各项税费		20,362,971.91	24,253,487.58
支付其他与经营活动有关的现金	6.41.2	36,020,900.95	42,540,830.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		245,534,193.76	228,052,477.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		48,677,308.55	-19,038,797.76
<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		23,000.00	
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>		23,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,454,691.88	1,052,679.00
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>		1,454,691.88	1,052,679.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,431,691.88	-1,052,679.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	
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		47,817,943.18	109,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.41.3	8,312,558.85	62,039.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		67,130,502.03	109,062,039.25
偿还债务支付的现金		108,794,434.02	70,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,101,612.51	13,425,982.53
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	6.41.4	477,200.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		111,373,246.53	83,425,982.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-44,242,744.5	25,636,056.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		227,430.87	1,219.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,230,303.04	5,545,799.85
加：期初现金及现金等价物余额		27,449,169.34	21,903,369.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,679,472.38	27,449,169.34

法定代表人：吴永贵 主管会计工作负责人：孙元烽 会计机构负责人：孙元烽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		243,372,716.74	172,496,506.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,660,740.11	36,515,196.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		292,033,456.85	209,011,702.75
购买商品、接受劳务支付的现金		148,858,240.80	128,204,397.89
支付给职工以及为职工支付的现金		40,292,080.10	33,303,761.54
支付的各项税费		19,634,835.99	24,016,360.05
支付其他与经营活动有关的现金		34,776,177.15	42,539,718.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		243,561,334.04	228,064,237.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		48,472,122.81	-19,052,535.03
<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		23,000.00	
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>		23,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,454,691.88	1,052,679.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,454,691.88	1,052,679.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,431,691.88	-1,052,679.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	
取得借款收到的现金		47,817,943.18	109,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,312,558.85	62,039.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		67,130,502.03	109,062,039.25
偿还债务支付的现金		108,794,434.02	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,101,612.51	13,425,982.53
支付其他与筹资活动有关的现金		477,200.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		111,373,246.53	83,425,982.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-44,242,744.50	25,636,056.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		227,430.87	1,219.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,025,117.30	5,532,062.58
加：期初现金及现金等价物余额		27,426,828.08	21,894,765.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,451,945.38	27,426,828.08

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,880,000.00				14,144,796.00				10,458,897.61		41,972,046.12		167,455,739.73
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	100,880,000.00				14,144,796.00				10,458,897.61		41,972,046.12		167,455,739.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				8,549,811.32				3,833,285.57		35,272,649.86		49,655,746.75
（一）综合收益总额											39,105,935.43		39,105,935.43
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,549,811.32								10,549,811.32
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,549,811.32								10,549,811.32
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									3,833,285.57		-3,833,285.57		

1. 提取盈余公积									3,833,285.57		-3,833,285.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	102,880,000.00					22,694,607.32				14,292,183.18		77,244,695.98	217,111,486.48

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											



					益			备		
一、上年期末余额	100,880,000.00			14,144,796.00			7,845,207.92		30,819,056.58	153,689,060.50
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	100,880,000.00			14,144,796.00			7,845,207.92		30,819,056.58	153,689,060.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,613,689.69		11,152,989.54	13,766,679.23
（一）综合收益总额									23,854,679.23	23,854,679.23
（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							2,613,689.69		-12,701,689.69	-10,088,000.00
1. 提取盈余公积							2,613,689.69		-2,613,689.69	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,088,000.00	-10,088,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	100,880,000.00			14,144,796.00				10,458,897.61		41,972,046.12		167,455,739.73

法定代表人：吴永贵主管会计工作负责人：孙元烽会计机构负责人：孙元烽

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	100,880,000.00				14,144,796.00				10,458,897.61		44,929,541.58	170,413,235.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,880,000.00				14,144,796.00				10,458,897.61		44,929,541.58	170,413,235.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				8,549,811.32				3,833,285.57		34,499,570.17	48,882,667.06
(一)综合收益总额											38,332,855.74	38,332,855.74
(二)所有者投入和减少 资本	2,000,000.00				8,549,811.32							10,549,811.32
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,549,811.32							10,549,811.32
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									3,833,285.57		-3,833,285.57	
1. 提取盈余公积									3,833,285.57		-3,833,285.57	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	102,880,000.00				22,694,607.32				14,292,183.18		79,429,111.75	219,295,902.25

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	100,880,000.00				14,144,796.00				7,845,207.92		31,494,334.38	154,364,338.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,880,000.00				14,144,796.00				7,845,207.92		31,494,334.38	154,364,338.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,613,689.69		13,435,207.20	16,048,896.89
（一）综合收益总额											26,136,896.89	26,136,896.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,613,689.69		-12,701,689.69	-10,088,000.00
1. 提取盈余公积									2,613,689.69		-2,613,689.69	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-10,088,000.00	-10,088,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	100,880,000.00				14,144,796.00						10,458,897.61	44,929,541.58	170,413,235.19

## 三、 财务报表附注

**江苏双达泵业股份有限公司**  
**2022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

## 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏双达泵业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于2016年12月30日取得了江苏省泰州工商行政管理局核发了“(12000153)公司设立[2016]12300002号”《公司准予设立登记通知书》, 同意公司设立登记。设立时注册资本1,000万元, 各股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	900.0000	90.0000	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	10.0000	货币
	合计	1000.00	100.00	

2017年3月24日, 公司召开2017年第二次临时股东大会, 同意增加公司注册资本2,300万元, 注册资本变更为3,300万元, 新增注册资本由股东吴永贵以货币方式出资。出资完成后各股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	3,200.0000	96.9697	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	3.0303	货币
	合计	3,300.00	100.00	

2018年12月18日, 公司召开股东大会同意靖江博创管理咨询合伙企业(有限合伙)未来增资持有公司股份的价格为每股2.84元人民币。2019年5月14日, 公司召开2019年第一次股东大会, 会议同意增加注册资本332.6127万元, 新增注册资本由靖江博创管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币方式出资。出资完成后各股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	3,200.0000	88.0909	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	2.7528	货币
3	靖江博创管理咨询合伙	332.6127	9.1563	货币

	企业（有限合伙）			
	合计	3,632.6127	100.00	

2019年10月20日，公司召开股东大会，同意靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）未来增资持有公司股份的价格为每股5.16元人民币。2019年12月6日，公司召开2019年第二次股东大会，会议同意增加注册资本417.6990万元，新增注册资本由靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式出资。出资完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	3,200.0000	79.0063	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	2.4689	货币
3	靖江博创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	332.6127	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	417.6990	10.3128	货币
	合计	4,050.3117	100.0000	

2020年4月10日，公司股东吴永贵与上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，协议约定吴永贵将其持有公司202.50万股占公司股份总额的4.9996%转让给上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙），转让完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	2,997.5000	74.0067	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	2.4689	货币
3	靖江博创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	332.6127	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	417.6990	10.3128	货币
5	上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	202.50	4.9996	货币
	合计	4,050.3117	100.00	

2020年6月8日，公司召开股东大会，会议同意增加注册资本6,037.6883万元，新增注册资本由各股东以公司资本公积3,017.7815万元及未分配利润3,019.9068万元按持股比例同比例增资，增资完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	7,465.7939	74.0067	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	249.0645	2.4689	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业(有限合伙)	828.4276	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,040.3537	10.3128	货币
5	上海橙煜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	504.3603	4.9996	货币
	合计	10,088.00	100.00	

2020年12月5日，公司股东江苏双达泵阀集团有限公司与上海聚坤管理咨询中心(有限合伙)签订股权转让协议，协议约定江苏双达泵阀集团有限公司将其持有公司249.0645万股占公司股份总额的2.4689%转让给上海聚坤管理咨询中心(有限合伙)，转让完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	7,465.7939	74.0067	货币
2	上海聚坤管理咨询中心(有限合伙)	249.0645	2.4689	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业(有限合伙)	828.4276	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,040.3537	10.3128	货币
5	上海橙煜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	504.3603	4.9996	货币
	合计	10,088.00	100.00	

2021年12月3日，吴永贵与唐丽华签署股权转让协议，约定将其持有公司30万股占公司股份总额的0.2974%转让给唐丽华。

2021年12月13日，吴永贵与姚杰签署股权转让协议，约定将其持有公司20万股占公司股份总额的0.1983%转让给姚杰。



2021年12月18日，吴永贵与陈迅签署股权转让协议，约定将其持有的公司12万股占公司股份总额的0.1190%转让给陈迅。

2021年12月23日，吴永贵与陈进签署股权转让协议，约定吴永贵将其持有的公司20万股占公司股份总额的0.1983%转让给陈进。

2021年12月28日，吴永贵与朱祥胜签署股权转让协议，约定将其持有的公司50万股占公司股份总额的0.4956%转让给朱祥胜。

2021年12月30日，吴永贵与李艳荣签署股权转让协议，约定将其持有的公司25万股占公司股份总额的0.2478%让给李艳荣。

本次股权转让完成后，公司股东和持股情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	7,308.7939	72.4504	货币
2	上海聚坤管理咨询中心 (有限合伙)	249.0645	2.4689	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业 (有限合伙)	828.4276	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,040.3537	10.3128	货币
5	上海橙煜企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	504.3603	4.9996	货币
6	唐丽华	30.00	0.2974	货币
7	姚杰	20.00	0.1983	货币
8	陈迅	12.00	0.1190	货币
9	陈进	20.00	0.1983	货币
10	朱祥胜	50.00	0.4956	货币
11	李艳荣	25.00	0.2478	货币
	合计	10,088.00	100.00	

2022年11月30日，公司向朱天成、高煜、李明辉、毛鹏飞四名自然人投资者定向发行人民币普通股合计200.00万股，其中朱天成认购40.00万股、高煜认购20.00万股、李明辉认购120.00万股、毛鹏飞认购20.00万股，每股面值人民币1.00元，发行完成后注册资本变更为人民币10,288.00万元。

本次发行完成后，公司股东和持股情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	7,308.7939	71.06%	货币

2	上海聚坤管理咨询中心 (有限合伙)	249.0645	2.42%	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业 (有限合伙)	828.4276	8.05%	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	1,040.3537	10.11%	货币
5	上海橙煜企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	504.0603	4.90%	货币
6	唐丽华	30.0000	0.29%	货币
7	姚杰	20.0000	0.19%	货币
8	陈迅	12.0000	0.12%	货币
9	陈进	20.0000	0.19%	货币
10	朱祥胜	50.0000	0.49%	货币
11	李艳荣	25.0000	0.24%	货币
12	任建忠	0.2500	0.00%	货币
13	王云	0.0500	0.00%	货币
14	李明辉	120.0000	1.17%	货币
15	朱天成	40.0000	0.39%	货币
16	高煜	20.0000	0.19%	货币
17	毛鹏飞	20.0000	0.19%	货币
	合计	10,288.00	100.00%	

公司统一社会信用代码：91321200MA1N8H7UXY。截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本：10,288.00 万元人民。公司法定代表人：吴永贵。注册地址：靖江市经济开发区新桥园区瑞江路 1 号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事泵、管道的研发、生产与销售。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理；发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；通用设备修理；管道运输设备销售；金属链条及其他金属制品制造；金属链条及其他金属制品销售；金属结构制造；金属结构销售；金属制品销售；金属制品修理；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；专用设备修理；水资源专用机械设备制造；机械设备销售；特种设备销售；光伏设备及元器件制造；矿山机械制造；矿山机械销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；半

导体器件专用设备制造;半导体器件专用设备销售;金属成形机床制造;金属成形机床销售;液气密元件及系统制造;液气密元件及系统销售;太阳能发电技术服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

### 3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月11日决议批准报出。

### 4、 合并报表范围

截至 2022 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 2022 年度内合并范围未发生变化。

## 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 42 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。

### 2、 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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 2022 年 12 月 31 日财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司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、28“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、35“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，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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”），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，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折算为记账本位币金额，但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，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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款项和合同资产，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款项、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	本组合为基于账龄为信用风险特征组合的应收款项
合并范围内关联往来组合	本组合为基于合并范围内关联往来的应收款项
合同资产：	
账龄组合	本组合为基于账龄为信用风险特征组合的应收款项
合并范围内关联往来组合	本组合为基于合并范围内关联往来的应收款项

注 1：对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

注 2：对于划分为合并范围内关联往来组合，经过测试，本公司认为该组合预期信用损失率为 0%。

## 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
账龄组合	本组合为基于账龄为信用风险特征组合的应收款项
合并范围内关联方组合	本组合为基于合并范围内关联往来的应收款项

注 1：对于合并范围内关联方组合，经过测试，该组合预期信用损失率为 0%。

注 2：对于其他信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失率。

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其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。

#### ⑥ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

### 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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，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

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

#### (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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务



报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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可供出售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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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。

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

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

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详见附注四、22“长期资产减值”。

#### (4) 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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详见附注四、22“长期资产减值”。

### 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。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件使用权	5 年	直线法

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服务费、员工福利费等。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、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、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、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

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。

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将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

本集团销售泵、管道等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。①境内销售收入确认原则：在商品已经发出送至双方约定地点并经客户签收，获取收款权利时确认收入。②境外销售收入确认原则：根据出口销售合同约定的商品在办妥报关出口手续，取得出口货物海关报关单、承运人签发的货运提单时确认收入。本集团给予客户的信用期通常根据不同的客户及产品类型在合同中具体约定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 29、 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。

## 30、 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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的

政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

### **31、 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。

## 32、 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

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

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

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

#### ③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，本公司采取简化处理方法，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。

#### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③ 租赁变更

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

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

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

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

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



• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 33、 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 34、 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本报告期财务报表未产生影响。

##### ②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

#### (2) 报告期公司无重大会计估计变更。

### 35、 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、28、“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；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，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）租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）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。

#### （4） 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。

#### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6） 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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团

需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产、使用权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。

#### （8） 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。

#### （9） 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。

#### （10） 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。

#### （11） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务部负责人向本集团董事会呈报公允价值变动情况，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 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%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏双达泵业股份有限公司	15%
靖江新达科技有限公司	25%

### 2、 税收优惠及批文

根据《科技部、财政部、国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火【2016】32号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起可申报享受企业所得税15%优惠税率的税收优惠。公司于2022年11月18日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为GR202232007746的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司自2022年起至2024年减按照15%税率征收企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

除特别注明外，金额单位为人民币元。部分合计数与各单项数据之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入原因所致。

### 1、 货币资金

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	37,087.45	34,956.11
银行存款	30,549,300.15	27,276,164.23
其他货币资金	15,841,536.03	20,377,506.72

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
合 计	46,427,923.63	47,688,627.06
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受限的货币资金明细如下：

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	9,177,000.00	12,945,572.40
保函保证金	6,571,451.25	7,293,885.32
合 计	15,748,451.25	20,239,457.72

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	41,043,989.04	45,174,082.55
商业承兑汇票	2,854,919.19	8,396,824.72
小 计	43,898,908.23	53,570,907.27
减：坏账准备	153,970.96	430,504.99
合 计	43,744,937.27	53,140,402.28

### (2) 报告期内无已质押的应收票据情况

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,071,369.18	37,942,763.19		43,279,762.55
商业承兑汇票		2,724,919.19		7,785,599.72
合 计	26,071,369.18	40,667,682.38		51,065,362.27

### (4) 报告期内无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022年12月31日				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票据	11,225.00	0.03	11,225.00	100.00	
其中：					

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额单独计提	11,225.00	100.00	11,225.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的 应收票据	43,887,683.23	99.97	142,745.96	0.33	43,744,937.27
其中:					
银行承兑汇票	41,032,764.04	93.49			41,032,764.04
商业承兑汇票	2,854,919.19	6.51	142,745.96	5.00	2,712,173.23
合计	43,898,908.23	—	153,970.96	—	43,744,937.27

(续)

类别	2021年12月31日				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票 据	11,225.00	0.02	11,225.00	100.00	
其中:					
单项金额单独计提	11,225.00	100.00	11,225.00	100.00	
按账龄组合组合计提坏账准 备的应收票据	53,559,682.27	99.98	419,279.99	0.78	53,140,402.28
其中:					
银行承兑汇票	45,174,082.55	84.34			45,174,082.55
商业承兑汇票	8,385,599.72	15.66	419,279.99	5.00	7,966,319.73
合计	53,570,907.27	—	430,504.99	—	53,140,402.28

## ①期末单项计提坏账准备的应收票据

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额单独计提	11,225.00	11,225.00	100.00	票据已逾期
合计	11,225.00	11,225.00	100.00	—

(续)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额单独计提	11,225.00	11,225.00	100.00	票据已逾期
合计	11,225.00	11,225.00	100.00	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,854,919.19	142,745.96	5.00
合计	2,854,919.19	142,745.96	5.00

(续)

项目	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	8,385,599.72	419,279.99	5.00
合计	8,385,599.72	419,279.99	5.00

## (6) 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	430,504.99	-276,534.03			153,970.96
合计	430,504.99	-276,534.03			153,970.96

(续)

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提		转销或核销	
坏账准备	281,007.20	149,497.79			430,504.99
合计	281,007.20	149,497.79			430,504.99

## (7) 报告期内无实际核销的应收票据

## 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	118,850,704.85	128,806,732.06
1至2年	60,587,728.72	25,484,842.35
2至3年	14,514,689.79	916,771.74



账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
3至4年	35,730.24	261,561.00
小计	193,988,853.60	155,469,907.15
减：坏账准备	16,373,580.17	9,394,632.87
合计	177,615,273.43	146,075,274.28

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	193,988,853.60	100.00	16,373,580.17	8.44	177,615,273.43
其中：账龄组合	193,988,853.60	100.00	16,373,580.17	8.44	177,615,273.43
合计	193,988,853.60	——	16,373,580.17	——	177,615,273.43

(续)

类别	2021年12月31日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	155,469,907.15	100.00	9,394,632.87	6.04	146,075,274.28
其中：账龄组合	155,469,907.15	100.00	9,394,632.87	6.04	146,075,274.28
合计	155,469,907.15	——	9,394,632.87	——	146,075,274.28

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	118,850,704.85	5,942,535.24	5.00

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	60,587,728.72	6,058,772.87	10.00
2-3年	14,514,689.79	4,354,406.94	30.00
3-4年	35,730.24	17,865.12	50.00
合 计	193,988,853.60	16,373,580.17	8.44

(续)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	128,806,732.06	6,440,336.61	5.00
1-2年	25,484,842.35	2,548,484.24	10.00
2-3年	916,771.74	275,031.52	30.00
3-4年	261,561.00	130,780.50	50.00
合 计	155,469,907.15	9,394,632.87	6.04

(3) 坏账准备的情况

类 别	2021年12月 31日	本期变动金额				2022年12月 31日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
坏账准 备	9,394,632.87	6,978,947.30				16,373,580.17
合 计	9,394,632.87	6,978,947.30				16,373,580.17

(续)

类 别	2020年12月 31日	本期变动金额				2021年12月 31日
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他 变动	
坏账准 备	9,153,418.19	11,042,447.55		10,801,232.87		9,394,632.87
合 计	9,153,418.19	11,042,447.55		10,801,232.87		9,394,632.87

(4) 报告期内无实际转销或核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的报告期前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日
------	-------------

	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华陆工程科技有限责任公司	10,520,750.60	5.42	531,125.03
泰富资源(中国)贸易有限公司	8,742,606.02	4.51	604,188.30
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	8,427,200.00	4.34	421,360.00
北京兴源诚经贸发展有限公司	7,386,782.27	3.81	783,616.36
中国天辰工程有限公司	5,443,723.77	2.81	375,434.28
合计	40,521,062.66	20.89	2,715,723.97

(续)

单位名称	2021年12月31日		
	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
盛虹炼化(连云港)有限公司	8,030,219.00	5.17	401,510.95
上海华谊工程有限公司	6,522,684.90	4.20	326,134.25
北京兴源诚经贸发展有限公司	6,319,800.71	4.06	539,190.86
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	5,981,895.20	3.85	305,244.76
靖江泰富商贸有限公司	5,587,362.50	3.59	449,519.68
合计	32,441,962.31	20.87	2,021,600.50

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	151,795.31	605,485.00
合计	151,795.31	605,485.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项	2021年12月	本期新增	本期终止确认	2022年12月	累计在其
---	----------	------	--------	----------	------

目	31日			31日	他综合收 益中 确认的损 失准备
银行 承兑 汇票	605,485.00	26,223,164.49	26,676,854.18	151,795.31	
合 计	605,485.00	26,223,164.49	26,676,854.18	151,795.31	

(续)

项 目	2020年12月 31日	本期新增	本期终止确认	2021年12月 31日	累计在其 他综合收 益中 确认的损 失准备
银行 承兑 汇票	3,300,000.00	34,631,981.64	37,326,496.64	605,485.00	
合 计	3,300,000.00	34,631,981.64	37,326,496.64	605,485.00	

(3) 报告期内无应收款项融资减值准备情况。

(4) 报告期内无已质押的应收款项融资。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	26,071,369.18		34,026,496.64	
合 计	26,071,369.18		34,026,496.64	

## 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,756,977.97	96.83	5,874,328.18	95.67
1至2年	167,303.46	1.51	216,052.21	3.51

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	169,892.21	1.53	50,067.43	0.82
3至4年	15,267.97	0.13		
合计	11,109,441.61	——	6,140,447.82	——

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的2022年12月31日前五名预付账款汇总金额为7,288,903.34元,占预付账款2022年12月31日合计数的比例为65.61%。

## 6、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,526,191.78	38,642,232.37
合计	3,526,191.78	38,642,232.37

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	3,068,877.72	38,412,518.21
1至2年	518,652.13	454,142.10
2至3年	205,672.90	
小计	3,793,202.75	38,866,660.31
减:坏账准备	267,010.97	224,427.94
合计	3,526,191.78	38,642,232.37

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
投标保证金	2,695,804.05	3,071,648.72
代扣社保公积金	705,196.80	485,078.55
备用金借款	299,554.01	344,284.10
往来款	92,647.89	133,405.34
对双达泵阀债权处置款		34,832,243.60
小计	3,793,202.75	38,866,660.31
减:坏账准备	267,010.97	224,427.94
合计	3,526,191.78	38,642,232.37

## 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)	
2022年1月1日余 额	224,427.94			224,427.94
2022年1月1日余 额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	42,583.03			42,583.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2022年12月31日 余额	267,010.97			267,010.97

(续)

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	176,256.90			176,256.90
2021年1月1日余 额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本期计提	48,171.04			48,171.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2021年12月31日 余额	224,427.94			224,427.94

## ④坏账准备的情况

类别	2021年12 月31日	本期变动金额				2022年12 月31日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	224,427.94	42,583.03				267,010.97
合计	224,427.94	42,583.03				267,010.97

(续)

类别	2020年12 月31日	本期变动金额				2021年12 月31日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	176,256.90	48,171.04				224,427.94
合计	176,256.90	48,171.04				224,427.94

## ⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月 31日	账龄	占其他应收款 2022年12月 31日合计数的 比例(%)	坏账准备 2022年12 月31日
宁夏宝丰能源集团 股份有限公司	投标保证金	480,000.00	2年以内	12.65	35,500.00
内蒙古宝丰煤基 新材料有限公司	投标保证金	240,000.00	1年以内	6.33	12,000.00

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 2022年12月 31日合计数的 比例(%)	坏账准备 2022年12 月31日
灌云县公共资源 交易中心	投标保证金	160,000.00	1年以内	4.22	8,000.00
山东裕龙石化有 限公司	投标保证金	110,000.00	1年以内	2.90	5,500.00
中国石化宁波招 标中心	投标保证金	108,000.00	1年以内	2.85	5,400.00
合 计	——	1,098,000.00	——	28.95	66,400.00

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 2021年12月31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2021年12 月31日
江苏双达泵阀集 团有限公司	债权处置款	34,832,243.60	1年以内	89.62	
中国成达工程有 限公司	投标保证金	585,000.00	2年以 内	1.51	38,150.00
宁夏宝丰能源集 团股份有限公司	投标保证金	380,000.00	1年以 内	0.98	19,000.00
上海董禾商贸有 限公司	投标保证金	220,000.00	1年以 内	0.57	11,000.00
凯赛(太原)生 物科技有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以 内	0.51	10,000.00
合 计	——	36,217,243.60	——	93.19	78,150.00

⑦报告期内无涉及政府补助的应收款项

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	2022年12月31日
-----	-------------



	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	16,492,043.53	293,499.96	16,198,543.57
周转材料	112,095.20	715.79	111,379.41
在产品	20,503,805.99		20,503,805.99
库存商品	27,885,579.79	416,616.77	27,468,963.02
委托加工物资			
发出商品	11,667,088.83	399,437.61	11,267,651.22
自制半成品	5,585,532.86	81,785.42	5,503,747.44
合 计	82,246,146.20	1,192,055.55	81,054,090.65

(续)

项 目	2021年12月31日		
	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	13,126,908.72	232,525.05	12,894,383.67
周转材料	110,686.20		110,686.20
在产品	14,752,863.74	76,852.17	14,676,011.57
库存商品	15,446,686.23	415,157.13	15,031,529.10
委托加工物资	44,704.19		44,704.19
发出商品	32,432,608.10	1,079,235.90	31,353,372.20
自制半成品	5,548,227.42	8,169.87	5,540,057.55
合 计	81,462,684.60	1,811,940.12	79,650,744.48

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	232,525.05	85,077.13		24,102.22		293,499.96
周转材料		715.79				715.79
在产品	76,852.17			76,852.17		
库存商品	415,157.13	416,616.77		415,157.13		416,616.77
发出商品	1,079,235.90	340,060.15		1,019,858.44		399,437.61
自制半成品	8,169.87	81,785.42		8,169.87		81,785.42
合 计	1,811,940.12	924,255.26		1,544,139.83		1,192,055.55

(续)

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	138,829.89	213,662.72		119,967.56		232,525.05
在产品	435,149.78	76,852.17		435,149.78		76,852.17
库存商品		415,157.13				415,157.13
发出商品	856,726.49	326,070.90		103,561.49		1,079,235.90
自制半成品	11,424.61	3,598.74		6,853.48		8,169.87
合 计	1,442,130.77	1,035,341.66		665,532.31		1,811,940.12

**8、 合同资产**

## (1) 合同资产情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收账款质	52,134,194	5,110,063	47,024,131	36,397,955	2,360,224	34,037,731
保金	.85	.36	.49	.84	.77	.07
合 计	52,134,194	5,110,063	47,024,131	36,397,955	2,360,224	34,037,731
	.85	.36	.49	.84	.77	.07

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	2021年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022年12月31日
质保金减值准备	2,360,224.77	2,749,838.59			5,110,063.36
合 计	2,360,224.77	2,749,838.59			5,110,063.36

(续)

项 目	2020年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021年12月31日
质保金减值准备	1,919,121.28	441,103.49			2,360,224.77
合 计	1,919,121.28	441,103.49			2,360,224.77

**9、 其他流动资产**

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税留抵税额	276.11	3,621,955.04

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预缴企业所得税		176,788.82
合 计	276.11	3,798,743.86

## 10、 固定资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	61,002,258.52	66,607,974.80
固定资产清理		
合 计	61,002,258.52	66,607,974.80

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公及电子设 备	合 计
一、账面原值					
1、2021年12月31日	63,268,798.77	20,080,033.42	379,945.78	836,979.76	84,565,757.73
2、本期增加金额		1,197,207.20		132,805.04	1,330,012.24
(1) 购置		1,197,207.20		132,805.04	1,330,012.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			27,184.47		27,184.47
(1) 处置或报废			27,184.47		27,184.47
4、2022年12月31日	63,268,798.77	21,277,240.62	352,761.31	969,784.80	85,868,585.50
二、累计折旧					
1、2021年12月31日	8,480,393.71	9,222,910.71	88,652.34	165,826.17	17,957,782.93
2、本期增加金额	3,873,961.28	2,750,097.32	83,365.85	211,880.20	6,919,304.65
(1) 计提	3,873,961.28	2,750,097.32	83,365.85	211,880.20	6,919,304.65

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公及电子设 备	合 计
	8	2	5		5
3、本期减少金额			10,760.60		10,760.60
(1) 处置或报废			10,760.60		10,760.60
4、2022年12月31日	12,354,354.99	11,973,008.03	161,257.59	377,706.37	24,866,326.98
三、减值准备					
1、2021年12月31日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022年12月31日					
四、账面价值					
1、2022年12月31日	50,914,443.78	9,304,232.59	191,503.72	592,078.43	61,002,258.52
2、2021年12月31日	54,788,405.06	10,857,122.71	291,293.44	671,153.59	66,607,974.80

(续)

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公及电子设 备	合 计
一、账面原值					
1、2020年12月31日	62,590,199.84	18,473,734.47	218,780.73	391,701.41	81,674,416.45
2、本期增加金额	678,598.93	1,606,298.95	161,165.05	445,278.35	2,891,341.28
(1) 购置	678,598.93	1,606,298.95	161,165.05	445,278.35	2,891,341.28
(2) 在建工程转入					

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公及电子设 备	合 计
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021年12月31日	63,268,798.77	20,080,033.42	379,945.78	836,979.76	84,565,757.73
二、累计折旧					
1、2020年12月31日	4,611,804.71	6,622,689.49	14,317.65	31,925.49	11,280,737.34
2、本期增加金额	3,868,589.00	2,600,221.22	74,334.69	133,900.68	6,677,045.59
(1) 计提	3,868,589.00	2,600,221.22	74,334.69	133,900.68	6,677,045.59
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021年12月31日	8,480,393.71	9,222,910.71	88,652.34	165,826.17	17,957,782.93
三、减值准备					
1、2020年12月31日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021年12月31日					
四、账面价值					
1、2021年12月31日	54,788,405.06	10,857,122.71	291,293.44	671,153.59	66,607,974.80
2、2020年12月31日	57,978,395.13	11,851,044.98	204,463.08	359,775.92	70,393,679.11

②报告期内无暂时闲置的固定资产情况

③报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

## ④报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况

## 11、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、2021年12月31日	32,614,297.09	982,349.44	33,596,646.53
2、本期增加金额		17,699.12	17,699.12
(1) 购置		17,699.12	17,699.12
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2022年12月31日	32,614,297.09	1,000,048.56	33,614,345.65
二、累计摊销			
1、2021年12月31日	1,398,144.77	422,464.96	1,820,609.73
2、本期增加金额	736,891.92	191,313.49	928,205.41
(1) 计提	736,891.92	191,313.49	928,205.41
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2022年12月31日	2,135,036.69	613,778.45	2,748,815.14
三、减值准备			
1、2021年12月31日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2022年12月31日			
四、账面价值			
1、2022年12月31日	30,479,260.40	386,270.11	30,865,530.51
2、2021年12月31日	31,216,152.32	559,884.48	31,776,036.80

(续)

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、2020年12月31日	32,614,297.09	896,581.38	33,510,878.47
2、本期增加金额		85,768.06	85,768.06
(1) 购置		85,768.06	85,768.06
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2021年12月31日	32,614,297.09	982,349.44	33,596,646.53
二、累计摊销			
1、2020年12月31日	661,252.85	238,780.93	900,033.78
2、本期增加金额	736,891.92	183,684.03	920,575.95
(1) 计提	736,891.92	183,684.03	920,575.95
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2021年12月31日	1,398,144.77	422,464.96	1,820,609.73
三、减值准备			
1、2020年12月31日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2021年12月31日			
四、账面价值			
1、2021年12月31日	31,216,152.32	559,884.48	31,776,036.80
2、2020年12月31日	31,953,044.24	657,800.45	32,610,844.69

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 12、 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日

项 目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日
网易企业邮箱服务	26,533.02		7,075.46		19,457.56
装修费		45,685.78	6,091.44		39,594.34
其他			30,000.00		227,500.00
	257,500.00				
合 计	284,033.02	45,685.78	43,166.90		286,551.90

(续)

项 目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
网易企业邮箱服务	33,608.49		7,075.47		26,533.02
其他			30,000.00		257,500.00
	287,500.00				
合 计	321,108.49		37,075.47		284,033.02

### 13、 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	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	23,096,681.01	3,464,502.15	14,221,730.69	2,133,259.60
预提售后维护费	2,811,139.69	421,670.95		
合 计	25,907,820.70	3,886,173.10	14,221,730.69	2,133,259.60

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
可用以后年度税前利润弥补的亏损	4,019,210.75	3,839,156.06
可抵扣暂时性差异	4,749,807.31	5,119,669.39
合 计	8,769,018.06	8,958,825.45

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2025年	798,565.16	798,565.16	
2026年	3,040,590.90	3,040,590.90	



年 份	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2027年	180,054.69		
合 计	4,019,210.75	3,839,156.06	

#### 14、 其他非流动资产

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	110,000.00		110,000.00			
合 计	110,000.00		110,000.00			

#### 15、 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押加保证借款		68,000,000.00
保证借款	29,023,509.16	22,000,000.00
应付利息	32,218.65	101,416.67
银行承兑汇票贴现未到期	3,864,315.00	
合 计	32,920,042.81	90,101,416.67

短期借款分类说明：（1）截止2022年12月31日，公司与南京银行靖江支行借款余额8,995,979.25元，该笔借款由吴永贵作为保证人提供连带责任保证担保。公司与中国银行靖江支行借款余额5,027,529.91元，该笔借款由吴永贵作为保证人提供连带责任保证担保。公司与江苏银行靖江支行借款余额1,000.00万元，该笔借款由吴永贵作为保证人提供连带责任保证担保。公司与兴业银行靖江支行借款余额500.00万元，该笔借款由吴永贵作为保证人提供连带责任保证担保。（2）截止2022年12月31日最后10天银行利息32,218.65元。（3）截止2022年12月31日，人民币3,864,315.00元为已贴现尚未到期的银行承兑汇票金额。

##### (2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

#### 16、 应付票据

种 类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	38,795,350.00	43,151,908.00
合 计	38,795,350.00	43,151,908.00

注：报告期内无已到期未支付的应付票据。

#### 17、 应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付材料款	73,589,743.79	76,398,367.09
工程设备款	598,096.71	390,785.70
应付加工费	3,683,407.53	6,055,559.86
其他		233,236.21
合 计	77,871,248.03	83,077,948.86

## (2) 报告期内无账龄超过1年的重要应付账款

## 18、 合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	82,535,191.70	58,016,004.01
减：计入其他流动负债（附注六、22）	9,495,199.05	6,674,407.54
合 计	73,039,992.65	51,341,596.47

## 19、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	10,713,456.22	36,920,340.21	37,007,965.90	10,625,830.53
二、离职后福利-设定提存计划		2,720,594.25	2,720,594.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,713,456.22	39,640,934.46	39,728,560.15	10,625,830.53

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	12,821,260.42	29,957,876.38	32,065,680.58	10,713,456.22

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
二、离职后福利-设定提存计划		2,261,591.94	2,261,591.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	12,821,260.4 2	32,219,468.3 2	34,327,272.5 2	10,713,456.2 2

## (2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,713,456.2 2	34,119,038.0 0	34,206,663.6 9	10,625,830.5 3
2、职工福利费		353,306.16	353,306.16	
3、社会保险费		1,695,996.05	1,695,996.05	
其中：医疗保险费		1,547,370.50	1,547,370.50	
工伤保险费		148,625.55	148,625.55	
生育保险费				
4、住房公积金		652,000.00	652,000.00	
5、工会经费和职工教育经费		100,000.00	100,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	10,713,456.2 2	36,920,340.2 1	37,007,965.9 0	10,625,830.5 3

(续)

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,821,260.42	27,336,911.20	29,444,715.40	10,713,456.22
2、职工福利费		450,062.10	450,062.10	

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
3、社会保险费		1,344,153.08	1,344,153.08	
其中：医疗保险费		1,224,307.36	1,224,307.36	
工伤保险费		119,845.72	119,845.72	
生育保险费				
4、住房公积金		586,750.00	586,750.00	
5、工会经费和职工教育经费		240,000.00	240,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	12,821,260.42	29,957,876.38	32,065,680.58	10,713,456.22

## (3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
1、基本养老保险		2,638,152.00	2,638,152.00	
2、失业保险费		82,442.25	82,442.25	
3、企业年金缴费				
合 计		2,720,594.25	2,720,594.25	

(续)

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
1、基本养老保险		2,194,236.66	2,194,236.66	
2、失业保险费		67,355.28	67,355.28	
3、企业年金缴费				
合 计		2,261,591.94	2,261,591.94	

## 20、 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	4,322,013.64	667,546.55

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
城市建设维护税	99,050.09	27,190.92
教育费附加	59,430.05	16,314.55
地方教育附加费	39,620.04	10,876.37
土地使用税	165,367.50	165,367.50
房产税	431,317.94	152,125.69
印花税	66,422.85	
企业所得税	945,248.39	
个人所得税		563,519.95
合 计	6,128,470.50	1,602,941.53

## 21、 其他应付款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,202,448.19	2,085,048.17
合 计	1,202,448.19	2,085,048.17

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
个人社保及生育津贴	60,353.84	60,353.84
往来款及个人报销款	1,142,094.35	783,843.53
关联往来款		1,240,850.80
合 计	1,202,448.19	2,085,048.17

## 22、 其他流动负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
已背书或贴现尚未到期承兑汇票	36,803,367.38	51,065,362.27
预收待结转销项税	9,495,199.05	6,674,407.54
合 计	46,298,566.43	57,739,769.81

## 23、 预计负债

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期使用	2022年12月31日
产品质量保证	3,311,166.98	3,516,803.41	4,016,830.70	2,811,139.69
合 计	3,311,166.98			2,811,139.69

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期使用	2022年12月31日
		3,516,803.41	4,016,830.70	

(续)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期使用	2021年12月31日
产品质量保证	2,989,953.28	3,629,640.78	3,308,427.08	3,311,166.98
合 计	2,989,953.28	3,629,640.78	3,308,427.08	3,311,166.98

注：按照本集团历年质保情况，集团按照当期主营业务收入的1%计提产品质量保证金。

## 24、 股本

项 目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)				2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	未分配利润转股	
股份总数	100,880,000.00	2,000,000.00				102,880,000.00

(续)

项 目	2020年12月31日	本期增减变动(+、-)				2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	未分配利润转股	
股份总数	100,880,000.00					100,880,000.00

注：根据公司2022年11月4日召开的2022年第四次临时股东大会，公司定向发行不超过200.00万股新股，每股发行价格5.50元。增发完成后，注册资本变更为人民币10,288.00万元，资本公积增加人民币8,549,811.32元。

## 25、 资本公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	14,144,796.00	8,549,811.32		22,694,607.32
合 计	14,144,796.00	8,549,811.32		22,694,607.32

(续)

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	14,144,796.00			14,144,796.00
合 计	14,144,796.00			14,144,796.00

**26、 盈余公积**

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	10,458,897.61	3,833,285.57		14,292,183.18
合 计	10,458,897.61	3,833,285.57		14,292,183.18

(续)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	7,845,207.92	2,613,689.69		10,458,897.61
合 计	7,845,207.92	2,613,689.69		10,458,897.61

**27、 未分配利润**

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
调整前上年末未分配利润	41,972,046.12	30,819,056.58
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	41,972,046.12	30,819,056.58
加: 本年归属于母公司股东的净利润	39,105,935.43	23,854,679.23
减: 提取法定盈余公积	3,833,285.57	2,613,689.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,088,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	77,244,695.98	41,972,046.12

**28、 营业收入和营业成本**

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,680,341.15	231,633,076.07	362,964,077.84	265,805,172.63

项 目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	650,462.26		1,603,986.45	
合 计	352,330,803.41	231,633,076.07	364,568,064.29	265,805,172.63

**29、 税金及附加**

项 目	2022 年	2021 年
印花税	184,565.06	95,492.30
城建税	764,016.40	713,497.60
教育费附加	496,780.58	466,469.30
地方教育费附加	267,235.82	247,028.30
房产税	792,318.95	742,745.60
土地使用税	522,257.54	772,560.52
合 计	3,027,174.35	3,037,793.62

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	2022 年	2021 年
职工薪酬	13,549,676.88	8,953,851.87
售后维修费	3,516,803.41	3,629,640.78
差旅费	3,266,670.87	2,606,340.51
业务招待费	6,997,341.62	6,817,385.98
投标费	611,441.07	422,128.93
办公费	767,925.80	1,353,231.50
其他		67,166.19
合 计	28,709,859.65	23,849,745.76

**31、 管理费用**

项 目	2022 年	2021 年
职工薪酬	8,383,066.02	7,556,175.24
折旧及摊销	1,154,486.26	1,068,525.06
办公费	1,672,416.46	1,800,271.52
业务招待费	1,156,425.79	532,749.60
中介服务费	4,060,981.05	1,948,714.32
差旅费	593,906.30	457,905.70
认证检测费	182,410.00	134,920.00



项 目	2022 年	2021 年
其他	465,501.58	434,460.26
合 计	17,669,193.46	13,933,721.70

**32、 研发费用**

项 目	2022 年	2021 年
直接材料	12,465,647.19	12,941,042.85
人员薪酬	5,194,987.63	4,967,089.74
设备折旧	660,048.48	651,369.54
其他费用	284,182.45	1,019,507.19
合 计	18,604,865.75	19,579,009.32

**33、 财务费用**

项 目	2022 年	2021 年
利息支出	2,207,310.48	3,356,833.59
减：利息收入	116,458.43	89,215.68
汇兑损益	-227,430.87	-244,870.16
手续费及其他	126,842.37	311,360.85
合 计	1,990,263.55	3,334,108.60

**34、 其他收益**

项 目	2022 年	2021 年
与企业日常活动相关的政府补助	3,567,666.50	4,549,997.32
个税手续费返还		
合 计	3,567,666.50	4,549,997.32

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2022 年	2021 年	与资产相关/ 与收益相关
靖江市工业和信息化局传统产业高质量提升政策奖励金	2,330,000.00		与收益相关
2020年靖江市长质量奖	300,000.00		与收益相关
扩岗补贴	3,000.00		与收益相关
靖江市科学技术局 2021 年科技创新积分兑付资金	150,000.00		与收益相关
人力资源见习补贴	13,941.00		与收益相关
靖江工业信息化局 2021 年度企业科技创新积分	225,000.00		与收益相关
靖江工业信息化局 2021 年度科技积分兑现	225,000.00		与收益相关

补助项目	2022年	2021年	与资产相关/ 与收益相关
资金			
市场监督管理局 2021 年度知识产权积分兑付	110,287.50		与收益相关
2019、2021 年度泰州市双创计划项目	90,000.00		与收益相关
高校毕业生就业见习补贴		22,168.00	与收益相关
新桥镇工业经济考核奖金		419,000.00	与收益相关
稳岗补贴	120,438.00	37,669.32	与收益相关
靖江市国库集中收付中心市级企业技术中心 科技创新积分兑现资金		100,000.00	与收益相关
江人力资源就业管理中心失业保险基金以工 代训补贴		178,500.00	与收益相关
靖江市市场监督管理局企业科技创新积分奖 励资金		2,000.00	与收益相关
2020 年市科技创新积分奖补资金（知识产 权）		68,800.00	与收益相关
靖江市人力资源就业管理中心 2021 年泰州 技能大师工作室奖励		60,000.00	与收益相关
2020 泰州市“双创计划”创新类项目资助 金		120,000.00	与收益相关
靖江市国库集中收付中心 21 年第三批转型 升级专项资金		3,500,000.00	与收益相关
靖江人力资源就业补助		41,860.00	与收益相关
合计	3,567,666.50	4,549,997.32	

### 35、 信用减值损失

项 目	2022年	2021年
应收票据坏账损失	276,534.03	-149,497.79
应收账款坏账损失	-6,978,947.30	-11,042,447.55
其他应收款坏账损失	-42,583.03	-48,171.04
合 计	-6,744,996.30	-11,240,116.38

### 36、 资产减值损失

项 目	2022年	2021年
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-924,255.26	-1,035,341.66
合同资产减值损失	-2,749,838.59	-441,103.49
合 计	-3,674,093.85	-1,476,445.15

### 37、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得或损失	6,576.13		6,576.13
合 计	6,576.13		6,576.13

**38、 营业外收入**

项目	2022年		2021年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金 额	发生额	计入当年非经常性损益的金 额
其他	182,782.69	182,782.69	105,269.14	105,269.14
合 计	182,782.69	182,782.69	105,269.14	105,269.14

**39、 营业外支出**

项 目	2022年		2021年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金 额	发生额	计入当年非经常性损益的金 额
滞纳金支出			182,974.94	182,974.94
对外捐赠支出	60,000.00	60,000.00		
其他	58,608.38	58,608.38	153.86	153.86
合 计	118,608.38	118,608.38	183,128.80	183,128.80

**40、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	2022年	2021年
当期所得税费用	6,562,675.44	3,116,879.01
递延所得税费用	-1,752,913.50	-187,469.45
合 计	4,809,761.94	2,929,409.56

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年	2021年
利润总额	43,915,697.37	26,784,088.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,587,354.61	4,017,613.32
子公司适用不同税率的影响	-18,005.47	-417,815.08
调整以前期间所得税的影响		649,827.21

项 目	2022 年	2021 年
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	998,980.94	856,487.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,479.31	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,013.67	760,147.73
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计抵税	-2,748,102.50	-2,936,851.40
所得税费用	4,809,761.94	2,929,409.56

#### 41、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年	2021 年
保证金及备用金	13,339,745.17	26,877,458.11
往来款	30,334,975.72	5,000,000.00
政府补助	3,567,666.50	4,549,997.32
利息收入	116,458.43	89,215.68
营业外收入	52,475.74	502.37
合 计	47,411,321.56	36,517,173.48

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年	2021 年
付现费用	26,690,115.71	24,683,690.50
保证金及备用金	8,029,934.44	17,678,349.54
关联往来	1,240,850.80	
营业外支出	60,000.00	178,790.26
合 计	36,020,900.95	42,540,830.30

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年	2021 年
票据贴现	8,312,558.85	62,039.25
合 计	8,312,558.85	62,039.25

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年	2021 年
-----	--------	--------

项 目	2022 年	2021 年
定增发行中介费	477,200.00	
合 计	477,200.00	

#### 42、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年	2021 年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>39,105,935.43</b>	<b>23,854,679.23</b>
加：资产减值准备	3,674,093.85	1,476,445.15
信用减值损失	6,744,996.30	11,240,116.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,919,304.65	6,677,045.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	928,205.41	920,575.95
长期待摊费用摊销	43,166.90	7,075.47
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）	-6,576.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,207,310.48	3,356,833.59
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）	-1,752,913.50	-187,469.45
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）	-783,461.60	21,221,164.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,866,046.26	-69,328,733.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,463,293.02	-18,276,530.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,677,308.55	-19,038,797.76

补充资料	2022年	2021年
<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>		
现金的期末余额	30,679,472.38	27,449,169.34
减：现金的期初余额	27,449,169.34	21,903,369.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,230,303.04	5,545,799.85

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	30,679,472.38	27,449,169.34
其中：库存现金	37,087.45	34,956.11
可随时用于支付的银行存款	30,549,300.15	27,276,164.23
可随时用于支付的其他货币资金	93,084.78	138,049.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,679,472.38	27,449,169.34
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		

## 43、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
货币资金	15,748,451.25	20,239,457.72	保函或承兑保证金
固定资产		43,315,100.71	贷款抵押
无形资产		31,216,152.32	贷款抵押
合 计	15,748,451.25	94,770,710.75	

## 44、 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12.49	6.9646	86.99
澳元	22.58	4.7138	106.44
欧元	0.02	7.4229	0.15
应收账款			
其中：美元	21,853.00	6.9646	152,197.40

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,421.56	6.3757	206,710.14
澳元	0.40	4.6220	1.85
应收账款			
其中：美元	20,090.00	6.3757	128,087.81

## 45、 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

## ①2022 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
靖江市工业和信息化局传统产业高质量提升政策奖励金	2,330,000.00	其他收益	2,330,000.00
2020 年靖江市长质量奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
扩岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
靖江市科学技术局 2021 年科技创新积分兑付资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
人力资源见习补贴	13,941.00	其他收益	13,941.00
靖江工业信息化局 2021 年度企业科技创新积分	225,000.00	其他收益	225,000.00
靖江工业信息化局 2021 年度科技积分兑现资金	225,000.00	其他收益	225,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市场监督管理局 2021 年度知识产权积分兑付	110,287.50	其他收益	110,287.50
2019、2021 年度泰州市双创计划项目	90,000.00	其他收益	90,000.00
稳岗补贴	120,438.00	其他收益	120,438.00
合计	3,567,666.50		3,567,666.50

## ②2021 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高校毕业生就业见习补贴	22,168.00	其他收益	22,168.00
新桥镇工业经济考核奖金	419,000.00	其他收益	419,000.00
靖江市国库集中收付中心市级企业技术中心科技创新积分兑现资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
江人力资源就业管理中心失业保险基金以工代训补贴	178,500.00	其他收益	178,500.00
靖江市市场监督管理局企业科技创新积分奖励资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
2020 年市科技创新积分奖补资金（知识产权）	68,800.00	其他收益	68,800.00
靖江市人力资源就业管理中心 2021 年泰州技能大师工作室奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
2020 泰州市“双创计划”创新类项目资助金	120,000.00	其他收益	120,000.00
靖江市国库集中收付中心 21 年第三批转型升级专项资金	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
靖江人力资源就业补助	41,860.00	其他收益	41,860.00
稳岗补贴	37,669.32	其他收益	37,669.32
合计	4,549,997.32		4,549,997.32

## 七、 合并范围的变更

报告期内公示未发生合并范围变更。



## 八、 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	
靖江新达科技有限公司	靖江	靖江	科技推广和应用服务业	100		同一控制下企业合并取得

## 九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、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。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

### (一) 风险管理目标和政策

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

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注六（44）“外币货币性项目”。除此之外本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

汇率变动	2022年	2021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
对人民币升值 5%	7,619.55	6,476.62	16,739.99	14,228.99
对人民币贬值 5%	-7,619.55	-6,476.62	-16,739.99	-14,228.99

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

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。本集团报告期内无相关风险。

### (3) 其他价格风险

价格风险指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，本集团主要源于商品

价格的变化。

## 2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司财务损失的风险。本公司的信用风险主

要来自货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的

财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用电话邮件催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中的每项金融资产的账面金额。

## 3、流动性风险

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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为3,148.40万元。

报告期内，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	32,920,042.81			
应付票据	38,795,350.00			
应付账款	77,871,248.03			
其他应付款	1,202,448.19			

## 2021年12月31日

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	90,101,416.67			
应付票据	43,151,908.00			
应付账款	83,077,948.86			
其他应付款	2,085,048.17			

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2022年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 应收款项融资				
(1) 应收票据			151,795.31	151,795.31

项 目	2021年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 应收款项融资				
(1) 应收票据			605,485.00	605,485.00

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴永贵	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
吴敏	吴永贵之子
浦习平	泵阀集团股东
丁恒标	董事、高管
孙元烽	董事、高管
李银强	董事
鞠益凤	董事
王金泉	监事
钱勇	监事
栾宇飞	监事
吴永建	吴永贵之兄
江苏双达泵阀集团有限公司	实际控制人吴永贵持股 50.47%，吴永贵原配偶浦习平持股 49.53%并担任执行董事兼总经理、法定代表人
靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人吴永贵持有 3.50%的份额并担任执行事务合伙人
靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人吴永贵持有 4.82%的份额并担任执行事务合伙人
上海聚坤管理咨询中心	实际控制人吴永贵设立的个人独资企业
靖江市博阳化工设备成套有限公司	泵阀集团持股 52%（已于 2006 年 11 月 6 日吊销）
江苏新侨置业有限公司	吴永贵原配偶浦习平持股 100%并担任总经理、执行董事、法定代表人
靖江博鑫柯曼燃烧器制造有限公司	实际控制人吴永贵之子吴敏直接持股 20%，通过泰富商贸间接持股 80%

靖江泰富商贸有限公司	实际控制人吴永贵之子吴敏持股 100%
<b>Shuang Da Limited</b>	<b>实际控制人吴永贵之子吴敏控制的香港企业</b>
<b>Jangtsemann GmbH</b>	<b>实际控制人吴永贵之子吴敏控制的德国企业</b>
石家庄苏达泵业有限公司	实际控制人吴永贵妹婿奚正银持股 90%并担任执行董事、法定代表人、总经理，吴永贵妹妹吴向红持股 10%
长安可为设备机械设备销售部	实际控制人吴永贵妹妹吴向红经营的个体工商户
南京德意格装饰工程有限公司	监事王金泉女婿徐红清持股 85%并担任执行董事兼总经理、法定代表人，王金泉妻子朱红芳持股 15%
南京颂真建设工程有限公司	监事王金泉女婿徐红清持股 5%并担任执行董事、法定代表人
南京思茂特材料有限公司	监事王金泉女婿徐红清持股 5%并担任执行董事

### 3、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年
江苏双达泵阀集团有限公司	销售商品		27,370,450.73
靖江能化机械设备有限公司	销售商品		117,160.17
靖江泰富商贸有限公司	销售商品	43,238.94	5,322,948.94

#### (2) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴永贵	<b>5,000.00</b>	2021.1.27	2023.1.26	否
吴永贵	1,000.00	<b>2021.9.13</b>	<b>2022.9.13</b>	否
<b>吴永贵</b>	<b>1,000.00</b>	<b>2022.7.29</b>	<b>2023.7.26</b>	<b>否</b>
吴永贵	4,000.00	2022.7.26	2023.7.17	否
吴永贵	2,000.00	2022.7.15	2023.7.14	否
吴永贵	<b>2,000.00</b>	<b>2021.3.17</b>	<b>2022.3.1</b>	否
<b>吴永贵</b>	<b>2,800.00</b>	<b>2021.8.3</b>	<b>2026.8.2</b>	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴永贵	6,600.00	2020.9.14	2025.9.13	否
吴永贵、浦习平	3,700.00	2020.5.6	2025.5.5	否
靖江新达科技有限公司	6,600.00	2020.9.14	2025.9.13	否
靖江新达科技有限公司	2,977.00	2020.10.28	2025.10.27	否
江苏双达泵阀集团有限公司	3,700.00	2020.5.6	2025.5.5	否

注：上述担保起始日至担保到期日为担保主债权确定期间，担保金额为担保合同约定最高担保金额

### （3）关键管理人员报酬

项目	2022年	2021年
关键管理人员报酬	1,706,034.00	1,645,569.00

## 4、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
靖江博鑫柯曼燃烧器制造有限公司			53,425.45	16,027.64
靖江能化机械设备有限公司	663,043.49	182,832.85	663,043.49	62,284.30
靖江泰富商贸有限公司	39,860.00	1,993.00	5,587,362.50	449,519.69
靖江市友达泵阀制造有限公司			204,900.00	102,450.00
合计	702,903.49	184,825.85	6,508,731.44	630,281.63
其他应收款：				
江苏双达泵阀集团有限公司			34,832,243.6	
吴永建	2,140.78	107.04	8,520.78	426.04
丁恒标	2,122.00	106.10		
合计	4,262.78	213.14	34,840,764.38	426.04

### （2）应付项目

项目名称	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款：		
靖江博鑫柯曼燃烧器制造有限公司		2,582.30

项目名称	2022年12月31日	2021年12月31日
合 计		2,582.30
合同负债		
靖江能化机械设备有限公司	58,026.00	58,026.00
其他应付款：		
江苏双达泵阀集团有限公司		1,240,850.80
孙元烽		22,013.17
鞠益凤		6,646.94
合 计		1,269,510.91

## 十二、股份支付

报告期内，本集团未发生股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

报告期内，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

报告期内，本集团无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司于2023年4月11日召开第三届董事会第二次会议，会议通过2022年度利润分配预案，拟以2022年12月31日公司总股本102,880,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金1.20元（含税），合计派发现金股利12,345,600.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

## 十五、其他重要事项

报告期内，本集团无对投资者决策有影响的其他重要事项。

## 十六、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	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	118,850,704.85	128,806,732.06
1至2年	60,587,728.72	25,484,842.35

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
2至3年	14,514,689.79	916,771.74
3至4年	35,730.24	261,561.00
小计	193,988,853.60	155,469,907.15
减：坏账准备	16,373,580.17	9,394,632.87
合计	177,615,273.43	146,075,274.28

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	193,988,853.60	100.00	16,373,580.17	8.44	177,615,273.43
其中：账龄组合	193,988,853.60	100.00	16,373,580.17	8.44	177,615,273.43
合计	193,988,853.60	——	16,373,580.17	——	177,615,273.43

(续)

类别	2021年12月31日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	155,469,907.15	100.00	9,394,632.87	6.04	146,075,274.28
其中：账龄组合	155,469,907.15	100.00	9,394,632.87	6.04	146,075,274.28
合计	155,469,907.15	——	9,394,632.87	——	146,075,274.28

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



项 目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,850,704.85	5,942,535.24	5.00
1-2年	60,587,728.72	6,058,772.87	10.00
2-3年	14,514,689.79	4,354,406.94	30.00
3-4年	35,730.24	17,865.12	50.00
合 计	193,988,853.60	16,373,580.17	8.44

(续)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	128,806,732.06	6,440,336.61	5.00
1-2年	25,484,842.35	2,548,484.24	10.00
2-3年	916,771.74	275,031.52	30.00
3-4年	261,561.00	130,780.50	50.00
合 计	155,469,907.15	9,394,632.87	6.04

(3) 坏账准备的情况

类 别	2021年12月 31日	本期变动金额				2022年12月 31日
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他 变动	
坏账准 备	9,394,632.87	6,978,947.30				16,373,580.17
合 计	9,394,632.87	6,978,947.30				16,373,580.17

(续)

类 别	2020年12月 31日	本期变动金额				2021年12月 31日
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他 变动	
坏账 准备	9,153,418.19	11,042,447.55		10,801,232.87		9,394,632.87
合 计	9,153,418.19	11,042,447.55		10,801,232.87		9,394,632.87

(4) 报告期内无实际转销或核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的报告期前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日		
	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华陆工程科技有限责任公司	10,520,750.60	5.42	531,125.03
泰富资源(中国)贸易有限公司	8,742,606.02	4.51	604,188.30
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	8,427,200.00	4.34	421,360.00
北京兴源诚经贸发展有限公司	7,386,782.27	3.81	783,616.36
中国天辰工程有限公司	5,443,723.77	2.81	375,434.28
合计	40,521,062.66	20.89	2,715,723.97

(续)

单位名称	2021年12月31日		
	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏双达泵阀集团有限公司	8,030,219.00	5.17	401,510.95
泰富资源(中国)贸易有限公司	6,522,684.90	4.20	326,134.25
东华工程科技股份有限公司	6,319,800.71	4.06	539,190.86
浙江瑞程石化技术有限公司	5,981,895.20	3.85	305,244.76
北京兴源诚经贸发展有限公司	5,587,362.50	3.59	449,519.68
合计	32,441,962.31	20.87	2,021,600.50

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,526,191.78	38,642,232.37
合计	3,526,191.78	38,642,232.37

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	3,068,877.72	38,412,518.21
1至2年	518,652.13	454,142.10
2至3年	205,672.90	
小 计	3,793,202.75	38,866,660.31
减：坏账准备	267,010.97	224,427.94
合 计	3,526,191.78	38,642,232.37

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
投标保证金	2,695,804.05	3,071,648.72
代扣社保公积金	705,196.80	485,078.55
备用金借款	299,554.01	344,284.10
往来款	92,647.89	133,405.34
对双达泵阀债权处置款		34,832,243.60
小 计	3,793,202.75	38,866,660.31
减：坏账准备	267,010.97	224,427.94
合 计	3,526,191.78	38,642,232.37

## 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)	
2022年1月1日余 额	224,427.94			224,427.94
2022年1月1日余 额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	42,583.03			42,583.03

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2022年12月31日 余额	267,010.97			267,010.97

(续)

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	176,256.90			176,256.90
2021年1月1日余 额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	48,171.04			48,171.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2021年12月31日 余额	224,427.94			224,427.94

## ④坏账准备的情况

类 别	2021年12	本期变动金额	2022年12
-----	---------	--------	---------

	月 31 日	计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	月 31 日
坏账准备	224,427.94	42,583.03				267,010.97
合 计	224,427.94	42,583.03				267,010.97

(续)

类 别	2020年12 月 31 日	本期变动金额				2021年12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	176,256.90	48,171.04				224,427.94
合 计	176,256.90	48,171.04				224,427.94

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月 31日	账龄	占其他应收款 2022年12月 31日合计数的 比例(%)	坏账准备 2022年12 月 31 日
宁夏宝丰能源集团 股份有限公司	投标保证金	480,000.00	2年以内	12.65	35,500.00
内蒙古宝丰煤基 新材料有限公司	投标保证金	240,000.00	1年以内	6.33	12,000.00
灌云县公共资源 交易中心	投标保证金	160,000.00	1年以内	4.22	8,000.00
山东裕龙石化有 限公司	投标保证金	110,000.00	1年以内	2.90	5,500.00
中国石化宁波招 标中心	投标保证金	108,000.00	1年以内	2.85	5,400.00
合 计	——	1,098,000.00	——	28.95	66,400.00

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月 31日	账龄	占其他应收款 2021年12月31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2021年12 月 31 日
------	------	-----------------	----	--	---------------------------

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 2021年12月31日 合计数的比例 (%)	坏账准备 2021年12月31日
江苏双达泵阀集团有限公司	债权处置款	34,832,243.60	1年以内	89.62	
中国成达工程有限公司	投标保证金	585,000.00	2年以内	1.51	38,150.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	投标保证金	380,000.00	1年以内	0.98	19,000.00
上海董禾商贸有限公司	投标保证金	220,000.00	1年以内	0.57	11,000.00
凯赛(太原)生物科技有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	0.51	10,000.00
合计	——	36,217,243.60	——	93.19	78,150.00

⑦报告期内无涉及政府补助的应收款项

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,190,481.17		76,190,481.17	76,190,481.17		76,190,481.17
合 计	76,190,481.17		76,190,481.17	76,190,481.17		76,190,481.17

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备 2022年12月31日
靖江新达科	76,190,481.17			76,190,481.17		

被投资单位	2021年12月 31日	本期 增加	本期 减少	2022年12月 31日	本期计提 减值准备	减值准 备 2022 年 12月 31日
技有限公司						
合 计	76,190,481.17			76,190,481.17		

(续)

被投资单位	2020年12月 31日	本期增加	本期 减少	2021年12月 31日	本期计 提减值 准备	减值准 备 2021 年 12 月 31 日
靖江新达科 技有限公司	76,190,481.17			76,190,481.17		
合 计	76,190,481.17			76,190,481.17		

## 4、营业收入、营业成本

项 目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,680,341.15	232,087,416.39	362,964,077.84	264,397,360.62
其他业务	650,462.26		1,603,986.45	
合 计	352,330,803.41	232,087,416.39	364,568,064.29	264,397,360.62

## 十七、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	2022 年	2021 年
非流动性资产处置损益	6,576.13	
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	3,567,666.50	4,549,997.32
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		
除同本集团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		



项 目	2022 年	2021 年
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	64,174.31	-77,859.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,638,416.94	4,472,137.66
减：所得税影响额	545,762.54	698,266.89
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,092,654.40	3,773,870.77

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告 期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	2022 年	20.81	0.39	0.39
	2021 年	15.17	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2022 年	19.17	0.36	0.36
	2021 年	12.77	0.20	0.20

江苏双达泵业股份有限公司（盖章）

2023年4月11日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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：

双达公司财务部

江苏双达泵业股份有限公司

2023年4月12日