



广东凌霄泵业股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王海波、主管会计工作负责人陆凤娟及会计机构负责人(会计主管人员)陆凤娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半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。

公司将面临原材料价格波动、存货减值、市场竞争、境外客户销售占比较高、汇率变动和贸易摩擦、经济环境不稳定等风险，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	9
六、非经常性损益项目及金额	9
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	15
三、主营业务分析	17
四、非主营业务分析	18
五、资产及负债状况分析	18
六、投资状况分析	19
七、重大资产和股权出售	20
八、主要控股参股公司分析	20
九、公司控制的结构化主体情况	20
十、公司面临的风险和应对措施	20
第四节 公司治理	22
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	22
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	22
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	22
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	22
第五节 环境和社会责任	25
一、重大环保问题情况	25
二、社会责任情况	25
第六节 重要事项	26
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	26
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	26
三、违规对外担保情况	26
四、聘任、解聘会计师事务所情况	26
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	26
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	26
七、破产重整相关事项	27
八、诉讼事项	27
九、处罚及整改情况	27
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	27
十一、重大关联交易	27
十二、重大合同及其履行情况	29
十三、其他重大事项的说明	30

十四、公司子公司重大事项	30
第七节 股份变动及股东情况	31
一、股份变动情况	31
二、证券发行与上市情况	32
三、公司股东数量及持股情况	33
四、董事、监事和高级管理人员持股变动	35
五、控股股东或实际控制人变更情况	35
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38
一、审计报告	38
二、财务报表	38
三、公司基本情况	60
四、财务报表的编制基础	60
五、重要会计政策及会计估计	60
六、税项	76
七、合并财务报表项目注释	77
八、合并范围的变更	122
九、在其他主体中的权益	125
十、与金融工具相关的风险	130
十一、公允价值的披露	132
十二、关联方及关联交易	133
十三、股份支付	136
十四、承诺及或有事项	137
十五、资产负债表日后事项	138
十六、其他重要事项	138
十七、母公司财务报表主要项目注释	140
十八、补充资料	147

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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本。

以上备查文件放置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凌霄泵业	指	广东凌霄泵业股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	广东凌霄泵业股份有限公司董事会
监事会	指	广东凌霄泵业股份有限公司监事会
股东大会	指	广东凌霄泵业股份有限公司股东大会
章程、公司章程	指	《广东凌霄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》
锦湖实业	指	阳春市锦湖实业有限公司
志诚展销	指	阳春市志诚水泵展销部
汇成机电	指	阳春市汇成机电有限公司
民用离心泵	指	利用叶轮旋转而使水发生离心运动来工作的民用电泵
塑料卫浴泵	指	包括卫浴泵、SPA 泵、泳池泵、化工泵、海水泵等，一般以塑料为机身主要材质，主要应用于休闲卫浴及水上康体领域、海水养殖、化工行业等领域，具有良好的绝缘性，耐腐蚀性和安全性。
不锈钢泵	指	以不锈钢为泵体主要材质的民用离心泵，一般应用于对介质卫生条件要求较高的民用、商业、工业领域
通用泵	指	以铸铁为泵体主要材质的民用离心泵，一般应用于对介质卫生条件要求相对较低的民用、农业、水利领域
潜水泵	指	深井提水的重要设备，使用时整个机组潜入水中工作的民用离心泵，是通用泵的一种
清水泵	指	供输送清水及物理化学性质类似于清水的其他液体之用的民用离心泵，是通用泵的一种
整泵	指	泵体与电机组合之后的整体民用离心泵
TT 模式	指	公司收取销售款项，剩余余款在客户收到货物提单前后予以支付的即期模式
OA（赊销模式）	指	货到付款销售模式
信用证模式	指	公司收取进口方通过银行开具的买方即期信用证后发货的销售模式
UL 认证	指	Underwriter Laboratories Inc. 的缩写，即保险商实验所，为美国产品安全认证的权威机构，UL 认证为美国和加拿大市场公认的产品安全认证标准
TUV 认证	指	Technischer überwachungs-Verein 的缩写，德国专为元器件产品定制的一个安全认证标志，在德国和欧洲得到广泛的接受

CE 认证	指	法文 Communaute Euripene 的缩写, CE 认证是产品进入欧洲市场的强制性产品安全认证标志
RoHS 认证	指	Restriction of Hazardous Substances 的缩写, 即《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》, 由欧盟立法制定的一项强制性标准, 主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准, 使之更加有利于人体健康及环境保护。
GS 认证	指	Geprüfte Sicherheit 的缩写, GS 认证以德国产品安全法 (GPGS) 为依据, 按照欧盟统一标准 EN 或德国工业标准 DIN 进行检测的一种自愿性认证, 是欧洲市场公认的德国安全认证标志
ETL 认证	指	Electrical Testing Laboratories 的缩写, 美国电子测试实验室, ETL 认证是北美一项安全认证, 在北美具有广泛的知名度和认可度
硅钢片	指	电机的定子、转子冲片所用的一种电工材料
漆包线	指	由导体和绝缘层两部分组成的一种绕组, 系裸线经退火软化后, 再经过多次涂漆、烘焙而成
铸铁件	指	生铁通过加热成液体, 浇铸到模具芯盒制作型腔内形成的铸件
CNAS 国家认可试验室	指	获得中国合格评定国家认可委员会 (CNAS) 实验室认可证书的试验室

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凌霄泵业	股票代码	002884
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东凌霄泵业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凌霄泵业		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG LINGXIAO PUMP INDUSTRY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LXBY		
公司的法定代表人	王海波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘子庚	邱燕妃
联系地址	阳春市春城镇春江大道 117 号	阳春市春城镇春江大道 117 号
电话	0662-7707236	0662-7707236
传真	0662-7707233	0662-7707233
电子信箱	LX7236@126.COM	LX7236@126.COM

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	863,183,259.67	922,336,002.51	-6.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	235,162,193.19	209,585,603.44	12.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	227,955,546.42	202,172,651.91	12.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	290,936,465.22	61,029,499.59	376.71%
基本每股收益（元/股）	0.66	0.59	11.86%
稀释每股收益（元/股）	0.66	0.59	11.86%
加权平均净资产收益率	10.68%	10.34%	0.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,153,550,615.18	2,367,475,225.16	-9.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,023,592,651.12	2,142,068,079.84	-5.53%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-700,463.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,969,316.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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	7,795,793.97	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-573,370.51	
减：所得税影响额	1,284,629.10	
合计	7,206,646.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司所处的行业发展情况

公司主要产品是民用离心泵，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于“通用设备制造业”。通用机械包括泵、风机、压缩机、阀门、气体分离设备、分离机械、真空设备等设备，其中泵行业是我国通用设备制造业的重要组成部分，与通用设备制造行业的发展息息相关。在国民经济各领域和基础设施及国防建设持续快速发展的带动下，以及国家和相关部委发布的支持相关产业发展政策的推动下，我国通用设备制造行业保持稳步发展的态势，从而使包括泵产品在内的各类通用机械设备市场得到不断增长。

近年来，泵业制造基地不断向中国等亚洲各国转移，目前中国已形成了具备相当生产规模和技术水平的生产体系，是全球泵产品的重要生产基地。随着全球经济的稳步发展，居民生活水平的提高，城市化进程的逐渐加快以及农村现代化建设的不断发展，卫浴、水上康体设施、商业、工业、新能源、市政工程、水利设施、农业灌溉等领域的投资和建设将带来巨大的离心泵需求。

泵是把电动机的机械能转换成流体介质的动能、势能，通过向流体供给能量，使其克服流动中的阻力，保持在设备或管道中的流量并实现流体介质输送的机械，是国民经济中应用最为广泛的通用机械产品之一，除了国内外经济的发展带来的新需求，泵的存量市场也将越来越大。随着产品的使用寿命结束或者下游应用技术的更新换代，泵产品存量市场的新旧更替带来的需求将持续不断。

(二) 公司主营业务情况

公司主营业务为民用离心泵的研发、设计、生产及销售，主要产品有浴缸泵、SPA 泵、泳池泵、化工泵、海水泵、不锈钢卧式单级、卧式多级泵、不锈钢立式多级泵、清水泵、潜水泵、潜污泵、管道泵、消防泵、深水潜污泵等，主要应用于水上康体及卫浴、商业配套、工业配套、污水处理、农业水利、养殖业、种植业、楼宇暖通、给排水工程、农村及城镇饮水安全工程、排洪防涝等市政工程等领域。经过四十多年的不断发展，凭借先进的研发技术，公司已成为我国乃至世界大型水上康体及卫浴设备配套水泵供应商，不锈钢泵规模也位于国内前列。

(三) 公司的主要产品及应用场景

公司民用离心泵产品分为塑料卫浴泵、不锈钢泵和通用泵三大类，具体情况如下：

产品名称	图片	细分及用途	应用场景
塑料卫浴泵		按摩浴缸配套水泵，利用水泵使浴缸内壁喷头喷射出混入空气的水流，形成水流循环，从而对人体产生按摩作用，具有消除疲劳保健养生效果。	 按摩浴缸配套
		SPA浴缸配套水泵，SPA浴缸一般比按摩浴缸容积大，对水泵运行功率、性能要求更高。	 SPA浴缸配套
		游泳池配套水泵，利用水泵做功，可对泳池的水进行循环、过滤、消毒，或者使泳池的水形成水流，人在水流里游泳可起到加强锻炼或训练的效果。	 无边际泳池配套
		可应用于化工行业，泵体采用耐高温、耐腐蚀的材料，适用于各种酸碱液体循环、冷却，可用于工业废水、污水处理、光伏、印刷制版、喷洗设备、废气塔、蚀刻机、化学镀等特殊场合。	 普通泳池
			 沙缸过滤
			 天然温泉

产品名称	图片	细分及用途	应用场景
海水泵		具有特殊防盐结晶结构设计和一定的耐腐蚀性，适用于海水输送和天然温泉水循环等，主要用于滨海广场喷泉景观，海水养殖，大型海水种植，大型海水温泉，大型海水游乐场，海水淡化，下游客户为配套商、经销商、养殖户等。	 玻璃清洗设备  水上世界  海水养殖
.....	
不锈钢泵	不锈钢单级泵 	是一种适应范围较广的多功能产品。泵体主要是不锈钢板材冲压、拉伸、焊接成型，具有输送清洁、卫生要求较高液体的用途，广泛应用于： (1) 管道供水；(2) 工业增压，楼层供水系统、清洗系统；(3) 锅炉给水、机床配套、冷凝系统、冷却和空调系统、楼宇暖通系统、风能、太阳能发电冷却系统；(4) 水处理，蒸馏系统或分离器、游泳池等；(5) 农业、种植业、养殖业使用；(6) 医药、食品、化工行业使用。	 印染设备  高楼变频供水  数控机床  商用空调
	不锈钢卧式多级泵 		 空气能配套
	不锈钢立式多级泵 		 太阳能、风能发电  净水设备  养殖业  矿泉水冲洗、罐装
通用泵	清水泵 	属于通用液体输送设备，陆上泵范围，供输送清水之用，适用于工业和城市给排水、高层建筑增压送水、园林灌溉、远距离输送、农田灌溉、浴室等冷暖水循环增压及设备配套。	 农田给排水  景观鱼池水循环
	清潜泵 	属于通用液体输送设备，使用时整个电泵潜入水中工作，对井管、管路无特殊要求，安装、使用、维护方便简单，占地面积小。适用于河流、水库、水渠等提水工程、建设施工排	

产品名称	图片	细分及用途	应用场景
管道泵		立式结构，其进出口在同一直线上，仿似一段管道，可安装在管道的任何位置，对管道内的流体起到增压、循环的功能。适用于化工、轻化工、建筑工程的流体管道输送、高层楼房供水中央空调冷却水循环系统。	 景观喷泉  空气能热水循环、增压  地下室排水排污  污水处理
潜污泵		适合于输送含有坚硬固体、纤维物的液体以及特别脏、粘、滑的液体，如输送各种生活污水、工业废水、建筑工地排水、液状饲料等等。	 地下室排水排污  污水处理
消防泵		指专用于消防的水泵，大多数消防水源提供的消防用水，都需要消防水泵进行加压，以满足灭火时对水压和水量的要求。	 防洪、排涝  建筑工程
深井泵		最大特点是将电动机和泵制成一体，它是浸入地下水井中进行抽吸和输送水的一种泵，被广泛应用于农田排灌、工矿企业、城市给排水和污水处理等。由于电动机同时潜入水中，故对于电动机的结构要求比一般电动机特殊。	 消防泵房  鱼塘给排水
.....

(四) 主要经营模式

1、采购模式

公司采购主要分为两种采购形式，一是日常采购，二是储备采购。公司采购原材料及零部件主要包括漆包线、硅钢片、铸铁件、铝锭、不锈钢及塑料颗粒等。

根据公司“多订单、小批量”的特点，公司采购需要保障日常经营所需的生产材料，采购部门依据生产需求和材料库存制定和执行采购计划并组织采购；同时考虑公司地理位置较为偏僻，距离大宗原材料集散中心较远，为积极保障批量订单所需的原材料储备，供应部依据大宗原材料市场价格波动、销售部预计订单情况，组织采购。

2、生产模式

公司客户涉及水上康体及卫浴、太阳能、风能、机床、净水处理、食品加工、污水处理、农业排灌、水利建设、商业清洗、建筑、管网建设、暖通等众多领域，需要公司根据客户要求提供适配产品，每个配套客户的标准化产品具有不同的设计参数和外部特征，产品差异较大，因此公司主要采取“按订单生产”的模式组织生产。另外，公司将市场需求较大的适配性产品及时进行技术归纳，完成产品及产品零部件生产工艺、生产流程的标准化，以此作为公司的标准化产品，辅以“安全库存”的生产模式，对部分计划内的订单提前备货，缩短供货时间，提高供货效率，为公司赢得市场口碑。

3、销售模式

报告期内，公司主营业务销售模式分类情况如下：

(1) 国内市场的销售模式

公司国内销售业务由销售部负责，有直销与经销两种销售模式。

卫浴泵、不锈钢多级泵等采用直销模式，即把产品直接销售或配送到客户中，有利于对客户进行个性化服务。对于新客户一般先收款后发货，对于已经建立长久合作关系的直销客户，公司会采取月结的结算模式。

对于清水泵、潜水泵、不锈钢泵等标准化产品销售，由于市场面广，一般采用经销模式，公司一般采用“先款后货”和“货到付款”的结算模式，其中，针对与公司合作时间长、信用评级高、经销规模大的经销客户，公司一般采用固定垫货额度基础上的“货到付款”的月结模式，且于年底收回全部垫货额度。对于新开发的经销商，公司采用“先款后货”

的结算模式。

（2）国外市场的销售模式

报告期内，公司国外销售的主要产品为塑料卫浴泵和不锈钢泵，近年来，经过公司的不断拓展，国外市场逐渐形成了直销、经销并行的销售模式，结算模式有 TT 模式、OA（赊销）模式及信用证，根据公司与客户的协议结果选用不同的结算模式。

（五）报告期内公司的经营情况分析

公司根据董事会的工作计划和发展目标，立足大循环，促进双循环，秉承“勤奋、敬业、团结、进取”的企业精神，坚持“促进公司健康发展，争创行业龙头，取得显著的社会效益和经济效益，使股东获得较好的投资回报”的经营理念，脚踏实地，真抓实干。公司坚持科技先行，坚持扩规模增效益，坚持专业化生产，推行产品技术标准化建设；公司不断开拓国内、外的客户群，深化和巩固重点客户的战略合作关系，加大对客户服务力度，满足客户的需求，赢得客户的青睐，提高市场覆盖面；加强和完善营销渠道的管理，使公司经营业绩和经济效益保持平稳增长。在报告期内，公司的企业综合能力、技术创新能力、规模化生产能力、产品市场覆盖面等方面有一定的提升。

报告期内，公司实现营业收入 863,183,259.67 元，同比减少 6.41%元，实现归属于上市公司股东的净利润 235,162,193.19 元，同比增长 12.2%。其中，国内销售 308,267,519.60 元，同比减少 40.16%，国外销售 554,915,740.07 元，同比增加 36.27%。截至本报告期末，公司总资产 2,153,550,615.18 元，同比减少 9.04%；归属于上市公司股东的净资产 2,023,592,651.12 元，同比减少 5.53%。

主要业绩驱动因素如下：

1、市场需求影响公司业绩

报告期内，国内销售同比下降 40.16%，主要受国内疫情反复和宏观经济环境影响，国内经济下行压力大，下游市场需求疲软；疫情期间，部分地区受防控措施影响，物流不畅，公司的推销活动也受到一定影响；国内卫浴配套厂商，其卫浴产品因海运、港口等困难，出口放缓，库存压力大，订单减少。

国外销售同比增长约 36.27%，受益于 2021 年海外订单增长的延续，出口情况良好。海外受疫情影响，人们多居家办公或隔离，对家居类的产品需求增加，塑料卫浴泵作为按摩浴缸、SPA 浴缸、游泳池的配套产品，需求有所增长；当地的供应链尚未恢复，部分订单转向国内，同时海外客户担心海运、港口等困难，做了存货和备货准备，订单量增加。

2022 年，国内外经济环境困难重重，国务院实施了《扎实稳住经济的一揽子政策措施》等一系列政策文件，力保经济保民生。在一系列政策措施推动下，市场加快恢复，国民经济将得到加快发展，公司未来的业绩也随着大趋势向好。

2、泵行业的稳定发展是公司业绩稳定发展的基础

泵行业作为通用机械的重要组成部分，泵行业的下游涉及城市建设、商业配套、工业配套、环保处理、农业生产、居民生活等各行各业，其中多数行业为国民经济发展的基础性、支柱性行业，是典型的量大面广产品，随着下游行业的不断发展，将促进泵行业的不断发展。长期来看，公司作为泵行业的一员，也将受益于泵行业的稳定发展。

3、先进的技术研发能力是公司开拓市场的利器

公司经过 40 多年积累，坚持多年持续的研发投入，具备了较为先进的技术研发能力。取得了 7 项发明专利，12 项实用新型专利，1 项外观设计专利，先后参与编制和修订了 5 项国家标准和行业标准，2022 年 5 月参与编制 3 项广东省机械工程学会团体标准。建成省级电机水泵工程技术中心，CNAS 国家认可试验室、TUV、UL 目击试验室等。打造了一支技术过硬、经验丰富的专业研发团队，为公司的技术研发提供了足够的人才储备。为不断提高各部门工作人员的专业知识和素养，公司不定期举办设计、绘图、工艺、检验等培训班，有针对性地对各层次人员进行技术培训，以实现专业人员与公司的同步发展。

本报告期，公司研发投入金额 27,723,723.72 元。主要用于（1）根据市场的需求情况，开发市场上适销对路的产品，以丰富产品链条，切入新的细分领域，公司进行了新型管道泵、化工泵、泳池泵、不锈钢泵等的研发，一批新产品投放市场。（2）公司针对客户的个性化要求进行适配性设计，力求以最优的成本和最好的质量满足客户的需求，不断优化产品设计，以产品的高性价比赢得客户青睐。（3）继续产品标准化工作，满足市场的需求，降低制造成本，保证公司的持续健康发展。

4、积极的营销策略促使公司稳定发展

国内销售短期受下游需求因素影响较大，但长期来看，水泵是刚需，只要用到水进行循环、增压的地方都需要用到

水泵，是各行各业经营发展不可少的产品。报告期内，公司国内销售继续推行扁平化的销售策略，以市场为中心，技术服务型销售，逐渐建立起更多的销售渠道，建立更多的有实力的销售窗口和直属办事处，经销网络覆盖全国各主要城市。销售人员在全国各主要城市开展营销活动，向新老客户推介公司的新产品，通过拓宽行业覆盖面、客户覆盖面来增加销售。通过上门推销、网络宣传等方式，积极推广行业配套，拓展客户群体，拓宽销售渠道，提高凌霄品牌的知名度，吸引更多客户订单。

国外销售得益于 2021 年订单增长的延续，销售良好，外销人员的紧盯客户，因为疫情，外销人员去海外参展拜访客户或者海外客户来现场考察的活动仍然不便，主要通过线上与客户交流，在得知客户的需求情况和存在问题时，外销人员积极沟通，为客户提供满意的服务和解决方案，由此获得了客户的青睐。

公司以价格、质量、规模、品牌优势和全球卫浴、SPA 行业各大著名制造商的合作，在行业中以线带面，大力推广新产品的应用，采用广告牌投入、专业性展会、派发产品说明书、其他媒介形式等方式宣传，还通过线上线下相互结合，网络推广等手段推广公司产品，扩大了产品影响力和知名度。由于公司产品性价比高，在市场中形成了较好口碑，得到了行业客户群体的认可，客户愿意和我们保持长期稳定的合作。本年度由于受疫情影响，销售人员通过线上参加相关展会，通过网络或其他通讯方式与客户保持密切沟通，维护老客户的同时，拓展新客户。

4、严谨的内部管理和稳定的管理团队是公司稳定经营的保障

经过 40 多年的经营，公司形成了严谨且较为完善的内部管理机制，在董事长的领导下，各部门积极配合，务实经营，把各项工作做到极致，为实现 2022 年的经营目标共同努力。报告期内，公司加强了车间现场的管理，根据订单调整生产节奏，积极梳理各项工作流程，使各衔接环节更流畅。由于材料成本仍在高位运行，在材料采购、生产管理、费用控制等方面要求更加有效，成本控制更严格，供应部门与供应商保持良好沟通，建立稳定共赢的供应链关系。公司根据当地的工资水平及公司的发展需要，调整薪酬激励方案，提升经营管理效率。“民用离心泵产业化项目”的建成，为公司后续的市场开拓、业绩提升提前做好准备，等市场机会来临，公司将快速响应。

（六）公司所处的行业地位

公司拥有四十多年电机及整泵研发经验，先后承揽了国家火炬计划项目，参与起草制定了我国“单相异步电动机试验方法”国家标准、“水泵用小功率异步电动机技术条件”、“微型泵 技术条件”机械行业标准、“无障碍开门喷水按摩浴缸”轻工行业标准和“小型射流泵”农业行业标准，是“智能恒温休闲池”、“电泵 通用技术要求”、“电泵 按摩浴缸泵”、“电泵 泳池泵”团体标准起草工作组起草单位。公司拥有省级企业技术中心、省级电泵工程技术研究开发中心以及中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可的试验中心，科研实力雄厚，能够自行通过环境模拟测试和目击测试进行美国 UL、ETL、欧洲 CE、德国 TUV、澳洲 SAA 以及中国 3C 等多项安全、卫生检测认证。公司研发的部分民用离心泵在质量、性能等方面均达到国际先进水平，累计有多项产品获得高新技术产品认证，获得发明专利 10 项。在产学研合作方面，公司与广东工业大学建立了长期稳定的合作关系，不断提升技术创新能力及产品附加值。

公司已经形成了集民用离心泵的设计、生产、销售和售后服务为一体的完整服务体系，在市场上已积累了一批优质的客户，在行业内具有一定的市场地位。塑料卫浴泵系列产品在国内具有相当规模，在国内塑料卫浴泵行业占有龙头地位，不锈钢泵系列产品已经站在国内同行业第一梯队位置，公司将根据市场需求，继续扩大生产规模、加大研发创新力度、完善产品线结构，并规划未来五年民用离心泵年产能将达到 800 万台套（本规划不等同于公司承诺，将根据市场需求变化调整），使公司站上新台阶。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发优势

公司经过 40 多年积累，坚持多年持续的研发投入，具有较为明显的技术优势：目前公司有 23 项专利，其中：10 项发明专利，12 项实用新型专利，1 项外观设计专利。公司先后参与制订了 5 项国家标准和行业标准编制和修订，建成省级电机水泵工程技术中心，CNAS 国家认可试验室，TUV、UL 目击试验室等，形成了完备的产品开发、适配性设计、检验检测为一体的设计生产服务体系，专业解决客户在实际应用中遇到的设计、性能、温升、噪音、能效等难题，致力于研发并提供与客户需求或设备相匹配的安全、可靠、节能、耐用的民用离心泵产品。

在客户多元化需求逐步突显的背景下，公司凭借较强的设计研发实力和标准化能力，通过对产品进行优化设计以满足配套客户的适配性需求，减少材料损耗，降低客户的采购成本，从而获得新老客户的认可。公司持续关注头部技术领先型客户的需求变化，上下游行业的技术发展，坚持跟踪新型产品的设计、研发、测试、优化和市场反应，及时调整产品性能，以保证公司产品的适销性和竞争力。持续进行主要零部件标准化工作，在生产上大幅降低了生产识别难度，提高关键工序的检测可靠性与准确性，提高产品质量，进而提高生产效率，节约生产成本。

公司在电机设计生产制造方面积累了几十年的经验，具有电机设计制造、工艺稳定及成本控制方面的优势。根据客户的要求，公司可以针对不同的电泵进行优化设计，生产与之匹配的电机，优化泵的性能和用料，降低产品运行能耗，降低生产成本从而降低价格，在生产工艺上实现了电机水泵一体化生产，大大提高了产品的竞争力。

未来，公司将继续以需求为导向，不断提高公司的研发实力，以先进技术引领企业不断发展，使企业保持持续发展能力。

（二）品牌优势

公司的客户有配套客户、经销商和终端用户。配套客户采购水泵应用于自身产品，如按摩浴缸泵、净水设备、洗碗机、印染设备等，水泵产品在配套客户的终端产品中占据核心地位，对终端产品性能的影响较大。历经几十年的打磨、沉淀、积累，凌霄品牌已经成为配套客户心中口碑较好、整泵性能与终端产品匹配度较高、设计技术成熟、质量稳定、供货能力强的水泵品牌，凌霄牌水泵成为配套客户的首选产品。对于经销商，水泵行业市场价格相对比较透明，品牌产品相对于普通产品更利于推动销售，凌霄品牌经过长期发展，具有规模及标准化能力优势，对成本控制良好，可为经销商提供物美价廉的高性价比产品，经销商也更愿意去推广。对于终端用户，采购水泵产品用于自用，如家庭供水增压、汽车清洗、鱼池景观、农田灌溉等，在选购产品时首先考虑的就是品牌，品牌代表了产品质量、性能、售后服务以及企业实力，凌霄品牌在终端市场认可度较高，产品因质量稳定，使用寿命较长，美观，噪音低等优点形成了良好的品牌形象，被市场所熟知。

截至目前，公司“凌霄”牌水泵获得国家工商行政管理局商标局颁发的“驰名商标”称号，曾多次被广东省质量技术监督局及广东省名牌产品评价中心评为“广东省名牌产品”，被广东省工商行政管理局评为“广东省著名商标”。不锈钢泵曾经先后取得“广东省重点新产品”、“国家重点新产品”证书。还获得广东省卓越质量品牌研究院“2017年度广东省出口名牌企业”。

凌霄品牌俨然成为了备受推崇的知名品牌，在客户中具有“诚实、可靠、专业、经济、高效”的美誉度，成为了客户心中质量保证，适配性设计颇具实力，服务到位，物美价廉，性价比高的代名词，已具备了良好的品牌效应和优势。公司因此在市场上获得了一批具有忠诚度、信赖度的客户群体，市场影响力和普及度、下游行业多元化也在不断的提升。

（三）规模及标准化能力优势

公司是国内民用电泵和工业配套电泵大型制造商，是塑料卫浴泵系列产品国内最大配套供应商之一。公司经过多年发展，形成了一套适合自身发展并具有特色的经营模式。（1）随着募投项目的逐步建成投入，实现了生产设备和生产工艺的不断改造升级、增加智能自动化设备，实行专业化生产，推行精益生产，提高生产效率，生产规模得到进一步提高。

（2）在客户多元化、个性化大背景下，公司可以针对客户的个性化要求进行适配性设计，力求以最优的成本满足客户的需求。（3）公司积极推行产品、零部件、工艺、检验标准化工作，根据客户及市场要求对需求较大的个性化产品，或有市场潜力的产品进行以技术归纳和模具定型的方式进行标准化，将部分零件设计成标准化的配件，实现互换性，从而大大减少了零部件的品种。（4）生产工艺逐渐从按型号生产向模块化方向发展，生产流程上按模块化分工组合，提高了生产效率，降低了生产成本。

扩大生产规模和推行产品标准化，使公司在原材料采购方面议价能力上掌握更多的主动权，摊薄制造成本，降低单位产品生产成本，从而增强公司的市场竞争力。

（四）高质量的客户资源优势

公司坚持“以质量取胜，树品牌形象”宗旨，产品生产具有较高的工艺稳定性，同时对产品的原材料质量要求较高，制造的各类泵质量较好、安全耐用，很少有因为质量问题发生的纠纷。公司是全球知名卫浴和水上康体设施配套用泵供应商，在塑料卫浴泵和不锈钢卧式泵客户群体中，公司拥有一批高质量的长期客户资源，该等客户均属于所在行业及区域的技术引导型企业，公司为此类高端客户专门设计差异化产品，有利于公司开发同类、同区域的技术效仿型企业的需

求，进而提高公司产品的市场占有率。公司产品销售覆盖全国市场，并出口美国、欧洲、中东、东南亚等 80 多个国家和地区。公司与国外知名品牌的经销商、制造商建立了长期稳定的合作关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	863,183,259.67	922,336,002.51	-6.41%	
营业成本	563,361,213.40	639,704,262.20	-11.93%	
销售费用	7,720,148.48	9,486,805.38	-18.62%	
管理费用	17,689,253.22	12,946,286.95	36.64%	主要系厂房修缮费用增加所致。
财务费用	-20,472,935.63	-10,500,083.33	94.98%	主要系汇率变动，汇兑收益增加所致。
所得税费用	36,640,490.63	31,781,301.64	15.29%	
研发投入	27,723,723.72	29,099,087.25	-4.73%	
经营活动产生的现金流量净额	290,936,465.22	61,029,499.59	376.71%	主要系支付购买材料款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-28,784,646.63	926,346,812.79	-103.11%	主要系各期购买理财产品金额及到期时间差异所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-353,684,751.48	-327,436,563.19	8.02%	
现金及现金等价物净增加额	-91,362,413.84	659,904,687.02	-113.84%	主要系各期购买理财产品金额及到期时间差异所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	863,183,259.67	100%	922,336,002.51	100%	-6.41%
分行业					
水泵制造业	863,183,259.67	100.00%	922,336,002.51	100.00%	-6.41%
分产品					
不锈钢泵	214,702,028.33	24.87%	243,360,835.31	26.39%	-11.78%
通用泵	83,335,242.73	9.66%	128,181,683.91	13.90%	-34.99%
塑料卫浴泵	527,090,944.56	61.06%	527,680,746.06	57.21%	-0.11%
其他	38,055,044.05	4.41%	23,112,737.23	2.51%	64.65%
分地区					
国外销售	554,915,740.07	64.29%	407,222,023.89	44.15%	36.27%
国内销售	308,267,519.60	35.71%	515,113,978.62	55.85%	-40.16%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
水泵制造行业	863,183,259.67	563,361,213.40	34.73%	-6.41%	-11.93%	4.09%
分产品						
不锈钢泵	214,702,028.33	140,264,273.20	34.67%	-11.78%	-12.09%	0.23%
通用泵	83,335,242.73	59,871,438.17	28.16%	-34.99%	-35.49%	0.57%
塑料卫浴泵	527,090,944.56	358,252,315.50	32.03%	-0.11%	-6.51%	4.65%
分地区						
国外销售	554,915,740.07	362,547,292.64	34.67%	36.27%	24.37%	6.26%
国内销售	308,267,519.60	200,813,920.76	34.86%	-40.16%	-42.33%	2.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	866,192,561.82	40.22%	747,554,975.66	31.58%	8.64%	无重大变动
应收账款	170,658,036.26	7.92%	208,243,670.66	8.80%	-0.88%	无重大变动
存货	341,745,393.63	15.87%	428,412,764.00	18.10%	-2.23%	无重大变动
固定资产	245,850,083.55	11.42%	219,224,723.13	9.26%	2.16%	无重大变动
在建工程	68,282,744.63	3.17%	66,828,738.03	2.82%	0.35%	无重大变动
合同负债	39,784,812.00	1.85%	87,077,698.14	3.68%	-1.83%	无重大变动

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累	本期计提的减	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			计公 允价 值变 动	值				
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	574,177,508.12	6,850,722.06	0.00	0.00	442,500,000.00	658,798,505.39	0.00	364,729,724.79
上述合计	574,177,508.12	6,850,722.06	0.00	0.00	442,500,000.00	658,798,505.39	0.00	364,729,724.79
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末不存在资产权利受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 公司面临的风险

1、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为硅钢片、漆包线、不锈钢、塑料、铝锭、铸铁件等大宗商品。大宗商品价格受国内外宏观经济形势、供求关系等多因素影响，如果上述主要原材料的供求发生较大变化导致价格有异常波动，将可能会对公司的生产经营产生不利影响。

2、存货减值风险

由于公司生产规模较大、产品类型多样，公司存货规模较大，占资产总额的比例较高。未来期间如果客户的消费偏好发生变化，或公司原常用规格型号产品滞销，则公司存货存在减值的风险。

3、市场竞争的风险

通用泵产品技术较为成熟，市场上生产同类产品的制造商数量众多，同质化产品在终端市场成本及价格竞争激烈。全球民用离心泵行业市场中，欧美等工业发达地区的民用离心泵企业以其完善的境外经销网络和较具优势的工业配套环境，在市场竞争中占据一定的优势地位。公司已不可避免地在国际市场中与更具品牌竞争力的企业进行竞争。如未来宏观经济周期发生变化以及公司产品在国内、国外的品牌口碑、营销渠道、产品质量、配套性能等方面竞争能力出现下降，可能对公司的国内及国外的经营业绩产生影响。

4、境外客户销售占比较高的风险

公司境外销售主要出口美国、法国、德国、澳大利亚、墨西哥、俄罗斯、印度、新西兰、土耳其及越南等国家和地区，如果未来公司产品出口市场出现政治动荡、贸易政策、需求结构和国外客户消费偏好等因素发生变化，而公司无法及早预测并及时作出应对措施，公司产品出口规模和增速将会受到不利影响。

5、汇率变动和贸易摩擦风险

公司出口产品主要以美元报价、结算，在美元销售价格不变的情况下，人民币升值将会减少以人民币折算的销售收入，降低公司产品毛利率；同时国际贸易摩擦对关税的影响，有可能会影响公司出口。未来期间，若人民币对美元或其他主要国家货币出现升值或贬值变动，以及国际贸易摩擦的演变，将导致公司产品出口收入毛利率下降或增长变化，从而对公司的经营业绩产生一定的影响。

6、经济环境不稳定的风险

疫情全球蔓延、单边主义抬头、俄乌冲突等因素对2022年世界宏观经济产生了较大的影响，宏观层面不确定因素增多，将直接影响国内外销售，公司的收入和收益将会受到影响。

（二）应对措施

针对可能面临的风险，公司一直努力识别面临的各类风险，积极采取应对措施，规避和降低风险，公司将采取以下应对措施：

1、在当前经济发展受到诸多不利因素的影响下，企业将夯实基础管理，提高核心竞争力和巩固原有市场优势，整合资源，做到稳健、持续的发展；

2、坚持技术工艺上的持续改进，大力开发新产品，丰富产品品类，进一步提高产品质量，满足客户对多样化和高质量产品的要求；

3、加快自动化设备投入、生产工艺等技术升级改造，保持创新能力，进一步提高自动化水平，提高效率，降低生产成本；

4、通过原材料采购比价管理，降低采购成本，建立共赢的供应链，原材料供应逐步实现按生产需要准时上线，达到减少库存，减少物流成本，降低生产成本的目的；

5、对全部外销客户的信用额度在中国信用保险公司进行全保，降低出口产品货款回收的风险；

6、积极维护与海外客户的关系，建立起更坚实的合作关系；继续开拓国内外市场，提高市场占有率。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	66.89%	2022 年 05 月 11 日	2022 年 05 月 12 日	2021 年年度股东大会决议

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2018 年 9 月 18 日，公司第九届董事会第十八次会议审议通过《关于公司〈2018 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案，公司第九届监事会第十二次会议审议通过上述议案并发表同意意见，公司独立董事发表了同意的独立意见。公司独立董事徐军辉就提交股东大会审议的本激励计划相关议案向全体股东征集了投票权。北京大成（广州）律师事务所出具了《北京大成（广州）律师事务所关于公司 2018 年股票期权激励计划（草案）的法律意见书》。江海证券有限公司出具了《江海证券有限公司关于公司 2018 年股票期权激励计划（草案）之独立财务顾问报告》。

(2) 2018 年 9 月 20 日至 2018 年 9 月 30 日，公司对本次拟授予激励对象的姓名和职务在公司内网进行了公示。在公示期内，监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。2018 年 10 月 8 日，公司监事会发表了《监事会关于公司 2018 年股票期权激励计划激励对象名单的审核意见和公示情况说明》。

(3) 2018 年 10 月 11 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司〈2018 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案，公司董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜；同时，公司根据内幕信息知情人买卖公司股票情况的核查情况，披露了《关于 2018 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》；

(4) 2018 年 10 月 15 日，公司第九届董事会第二十次会议和第九届监事会第十三会议审议通过了《关于公司 2018 年股票期权激励计划授予相关事项的议案》，监事会对此次授予激励对象名单再次进行了核实并发表了同意的意见，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。北京大成（广州）律师事务所出具了《北京大成（广州）律师事务所关于广东

凌霄泵业股份有限公司 2018 年股票期权激励计划授予相关事项的法律意见书》。江海证券有限公司出具了《江海证券有限公司关于广东凌霄泵业 2018 年股票期权激励计划授予相关事项之独立财务顾问报告》。

(5) 2018 年 12 月 5 日, 公司完成股票期权授予登记工作。期权简称: 凌霄 JLC1, 期权代码: 037799, 股票期权授予日: 2018 年 10 月 15 日, 股票期权授予对象: 公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)人员等共 204 人, 股票期权授予数量: 2,968,000 份, 股票期权行权价: 19.84 元/股。

(6) 2019 年 10 月 15 日, 公司第九届董事会第二十七次会议和第九届监事会第二十次会议审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》、《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于公司 2018 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》, 根据《2018 年股票期权激励计划(草案)》的规定, 公司实施 2018 年度权益分派后将 2018 年股权激励计划股票期权授予数量由 2,968,000 份调整为 4,748,800 份, 行权价格由 19.84 元/股调整为 11.46 元/股, 同时公司注销 5 名已离职激励对象已获授但未达到行权条件的股票期权共计 83,200 份。2018 年股票期权激励计划授予股票期权数量由原来的 4,748,800 份变更为 4,665,600 份, 激励对象人数由 204 人变更为 199 人。2018 年股票期权激励计划第一个行权期可行权激励对象人数由 204 人调整为 199 人, 可行权股票期权数量由 1,899,520 份调整为 1,866,240 份。

(7) 2019 年 10 月 29 日召开的第九届董事会第二十八次会议和第九届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划行权数量暨注销部分股票期权的议案》, 鉴于公司授予股票期权的 1 名激励对象因个人原因离职, 自愿放弃公司 2018 年股票期权激励计划授予的股票期权, 公司董事会对本次股权激励计划激励对象数量及授予权益数量进行相应调整, 原激励对象人数由 199 名调整为 198 名, 原股票期权数量 4,665,600 份调整为 4,652,800 份。公司 2018 年股票期权激励计划第一次行权人数相应由 199 名调整为 198 名, 第一次行权的股票期权数量相应由原来的 1,866,240 份调整为 1,861,120 份, 并将对上述 1 名激励对象所持有的已获授但尚未行权的 12,800 份股票期权进行注销。

(8) 2019 年 12 月 3 日, 2018 年股票期权激励计划第一个行权期期权已全部行权完毕。行权增发股份 1,861,120 股, 2018 年股权激励计划授予股票期权尚未行权数量为 2,791,680 份

(9) 2020 年 10 月 15 日召开的第十届董事会第八次会议和第九届监事会第七次会议审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》、《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于公司 2018 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》, 根据《2018 年股票期权激励计划(草案)》的规定, 公司实施配股公开发行证券和 2019 年年度权益分派后对 2018 年股票期权激励计划的相关事项进行调整, 股票期权行权价格由 11.46 元/股调整为 9.11 元/股, 股票期权授予未行权数量由 2,791,680 份调整为 3,165,469。同时公司注销 6 名离职激励对象所持有的已获授但尚未行权的 82,730 份股票期权, 注销 1 名激励对象因退休离职未达到第三个行权期行权条件的股票期权 4,354 份股票期权。经过本次注销后, 公司 2018 年股票期权激励计划授予激励对象人数由 198 名调整为 192 名, 授予未行权期权数量由原来的 3,165,469 份变更为 3,078,385 份。2018 年股票期权激励计划第二个行权期可行权激励对象人数由 198 人调整为 192 人, 可行权股票期权数量由 1,582,735 份调整为 1,541,370 份。

(10) 2021 年 6 月 30 日, 2018 年股票期权激励计划第二个行权期期权已全部行权完毕, 行权增发股份 1,541,370 股, 2018 年股权激励计划授予股票期权尚未行权数量为 1,537,015 份。

(11) 2021 年 10 月 15 日召开的第十届董事会第十三次会议和第十届监事会第十二次会议审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》、《关于公司 2018 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》, 根据《2018 年股票期权激励计划(草案)》的规定, 公司注销 3 名因个人原因离职, 5 名因岗位不胜任调动的激励对象所持有的已获授但尚未行权的 47,896 份股票期权(1 名退休离职激励对象的已获授但尚未行权的股票期权已于 2020 年 11 月 3 日完成注销), 经过本次注销后, 公司 2018 年股票期权激励计划授予激励对象人数由 192 名调整为 183 名, 授予未行权期权数量由原来的 1,537,015 份变更为 1,489,119 份。同时, 公司实施 2020 年年度权益分派后对 2018 年股票期权激励计划的相关事项进行调整, 股票期权行权价格由 9.11 元/股调整为 5.58 元/股。股票期权授予未行权数量由 1,489,119 份调整为 2,084,766 份。

(12) 截至 2022 年 6 月 30 日, 第三个行权期已行权的期权数量为 2,084,766 份, 公司已收到行权增发股份 2,084,766 股的扣除股票登记费的行权资金及其利息 11,635,499.18 元。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（1）股东权益保护

公司积极完善法人治理结构，加强内部控制体系建设，不断提升公司管理水平，实现公司可持续发展与股东利益的双赢；通过公平的信息披露、互动易问答、电话沟通等多渠道与投资者互动，搭建与投资者沟通交流的平台，增进投资者对公司的了解，切实维护股东的合法权益。

（2）职工权益保护

公司始终坚持以人为本的理念，重视员工的未来职业发展规划，通过组织员工岗位培训、一线实习、专业技术学习等多种方式增强员工的业务能力，为员工提供平等的发展机会，依法维护职工权益，实现员工与公司共同发展。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司始终以客户需求为中心，以顾客满意为基本原则，秉承诚信经营理念，不断提升管理和服务水平，积极保护供应商、客户和消费者的合法权益，营造诚信、和谐、公平的合作氛围。

（4）环境保护和安全生产

公司按照国家有关环境保护与资源节约的规定，结合企业实际情况，认真落实国家节能减排的各项措施，降低污染物排放，提高资源综合利用率。同时，采取多种措施，加大安全生产宣传教育培训力度，全面提高安全生产意识。坚持构建安全生产分级管控和隐患排查治理双重预防机制，有效遏制安全事故的发生。

（5）公共关系和社会公益事业

公司注重回馈社会，热心公益、捐资助学，积极参与社会公益事业中去，通过为残疾人提供就业机会、成立员工爱心基金，帮助有困难员工，为红十字会、阳春市教育促进会共捐款 110.50 万元，切实履行社会责任，为构建和谐家园做出了一定的贡献。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	施宗梅;王海波	股份限售承诺	本人所持公司的股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价。	2015年10月22日	2022-07-13	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
阳春市志诚展销部	实际控制人近亲属控股公司	销售水泵	志诚展销为公司经销商，从事民用离心泵产品的销售业务	公平、公正、合理的原则	市场价格定价	30.58	0.04%	100	否	银行转账	30.58万元	2022年05月12日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）/《关于2022年度公司日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-008）

				则公平、公正、合理的原则	市场价格定价	0.96	34.78%	2	否	银行转账	0.96万元	2022年05月12日	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于2022年度公司日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-008)
阳春市志诚展销部	实际控制人近亲属控股公司	场地租赁	出租场地										
合计				--	--	31.54	--	102	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				(1) 2022 年公司向志诚展销出售水泵预计金额为 100 万元,实际发生金额为 30.58 万元。 (2) 2022 年公司向志诚展销出租场地预计金额为 2 万元,实际发生金额为 0.96 万元									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司 2022 年上半年各办事处租金一共 272,183.33 元（含税），出租房屋取得收入金额共 27,600 元（含税）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	53,630	36,250	0	0
合计		53,630	36,250	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	84,704,373	23.72%	125,807	0	0	0	125,807	84,830,180	23.72%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	84,704,373	23.72%	125,807	0	0	0	125,807	84,830,180	23.72%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	84,704,373	23.72%	125,807	0	0	0	125,807	84,830,180	23.72%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	272,457,960	76.28%	394,369	0	0	0	394,369	272,852,329	76.28%
1、人民币普通股	272,457,960	76.28%	394,369	0	0	0	394,369	272,852,329	76.28%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	357,162,333	100.00%	520,176	0	0	0	520,176	357,682,509	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2021年10月15日，公司第十届董事会第十三次会议审和第十届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司2018年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，并于2021年11月10日于指定信息披露媒体发布了《关于2018年股票期权激励计划第三个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，本报告期，第三个行权期已行权的期权数量为520,176份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2018 年 10 月 12 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2018 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本报告期内第三个行权期行权的期权数量为 520,176 份，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成相关登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王海波	79,335,817	0	0	79,335,817	高管限售	按高管股份相关规定解锁
陈家潮	1,492,311	0	34,649	1,526,960	高管限售，期权行权增加限售股 34,649 股	按高管股份相关规定解锁
刘子庚	1,983,559	0	57,148	2,040,707	高管限售，增加限售股 57,148 股	按高管股份相关规定解锁
李光勇	963,305	0	1	963,306	高管限售	按高管股份相关规定解锁
陆凤娟	929,381	0	33,522	962,903	高管限售，期权行权增加限售股 33,522 股	按高管股份相关规定解锁
肖超盛	0	0	487	487	高管限售	按高管股份相关规定解锁
合计	84,704,373	0	125,807	84,830,180	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,319			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王海波	境内自然人	29.57%	105,781,089.00	0.00	79,335,817.00	26,445,272.00		
施宗梅	境内自然人	16.97%	60,710,090.00	0.00	0.00	60,710,090.00		
中国农业银行股份有限公司—大成高新技术产业股票型证券投资基金	其他	4.79%	17,141,959.00	384200.00	0.00	17,141,959.00		
大成基金管理有限公司—社保基金 1101 组合	其他	4.14%	14,819,965.00	5168620.00	0.00	14,819,965.00		
张肃宁	境内自然人	2.35%	8,392,010.00	0.00	0.00	8,392,010.00		
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	其他	1.95%	6,961,830.00	-4041222.00	0.00	6,961,830.00		
基本养老保险基金—零一组合	其他	1.83%	6,556,400.00	-4612022.00	0.00	6,556,400.00		
大成基金—农业银行—大成基金蓝筹精选 1 号集合资产管理计划	其他	1.32%	4,704,517.00	2885265.00	0.00	4,704,517.00		
中国工商银行股份有限公司—大成核心价值甄选混合型证券投资基金	其他	1.01%	3,628,827.00	0.00	0.00	3,628,827.00		
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.94%	3,359,966.00	-1289200.00	0.00	3,359,966.00		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	王海波与施宗梅为夫妻关系。未知其他股东之间是否存在关联关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
施宗梅	60,710,090.00	人民币普通股	60,710,090.00
王海波	26,445,272.00	人民币普通股	26,445,272.00
中国农业银行股份有限公司一大成高新技术产业股票型证券投资基金	17,141,959.00	人民币普通股	17,141,959.00
大成基金管理有限公司一社保基金 1101 组合	14,819,965.00	人民币普通股	14,819,965.00
张肃宁	8,392,010.00	人民币普通股	8,392,010.00
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	6,961,830.00	人民币普通股	6,961,830.00
基本养老保险基金—零零一组合	6,556,400.00	人民币普通股	6,556,400.00
大成基金—农业银行一大成基金蓝筹精选 1 号集合资产管理计划	4,704,517.00	人民币普通股	4,704,517.00
中国工商银行股份有限公司一大成核心价值甄选混合型证券投资基金	3,628,827.00	人民币普通股	3,628,827.00
中国农业银行一大成创新成长混合型证券投资基金 (LOF)	3,359,966.00	人民币普通股	3,359,966.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	王海波与施宗梅为夫妻关系。未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期 减持 股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
刘子庚	董事兼董 事会秘书	现任	2,644,746	76,198	0	2,720,944	0	0	0
陈家潮	董事兼副 总经理	现任	1,989,750	46,198	0	2,035,948	0	0	0
李光勇	董事兼副 总经理	现任	1,284,408	0	0	1,284,408	0	0	0
陆凤娟	财务总监	现任	1,239,174	44,698	0	1,283,872	0	0	0
合计	--	--	7,158,078	167,094	0	7,325,172	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东凌霄泵业股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	866,192,561.82	747,554,975.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	364,729,724.79	574,177,508.12
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	170,658,036.26	208,243,670.66
应收款项融资	1,611,696.10	2,143,772.63
预付款项	54,682,162.03	54,065,270.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,884,309.47	1,474,542.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	341,745,393.63	428,412,764.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,751,119.75	22,873,323.44
流动资产合计	1,808,255,003.85	2,038,945,827.15
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	10,640,000.00	10,640,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	245,850,083.55	219,224,723.13
在建工程	68,282,744.63	66,828,738.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,932,584.78	8,091,415.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,273,898.37	5,139,621.69
其他非流动资产	9,316,300.00	18,604,900.00
非流动资产合计	345,295,611.33	328,529,398.01
资产总计	2,153,550,615.18	2,367,475,225.16
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,256,635.86	75,764,867.50
预收款项		
合同负债	39,784,812.00	87,077,698.14
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	8,209,480.72	14,137,870.17
应交税费	17,374,405.62	17,357,997.87
其他应付款	2,431,317.18	4,199,924.50
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	1,100,103.39	1,344,866.97
流动负债合计	102,156,754.77	199,883,225.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,407,779.82	10,453,219.88
递延所得税负债	18,393,429.47	15,070,700.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,801,209.29	25,523,920.17
负债合计	129,957,964.06	225,407,145.32
所有者权益：		
股本	357,682,509.00	356,966,065.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	687,558,005.90	684,578,567.51
减：库存股		
其他综合收益	-71,079.48	-187,531.19
专项储备	1,509,704.73	1,277,151.74
盈余公积	256,662,244.16	256,662,244.16
一般风险准备		
未分配利润	720,251,266.81	842,771,582.62
归属于母公司所有者权益合计	2,023,592,651.12	2,142,068,079.84
少数股东权益		
所有者权益合计	2,023,592,651.12	2,142,068,079.84
负债和所有者权益总计	2,153,550,615.18	2,367,475,225.16

法定代表人：王海波 主管会计工作负责人：陆凤娟 会计机构负责人：陆凤娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	858,550,288.71	739,360,412.08
交易性金融资产	362,221,574.11	572,872,179.90
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	170,658,040.31	208,243,670.66
应收款项融资	1,611,696.10	2,143,772.63
预付款项	54,674,637.55	54,065,270.58
其他应收款	2,862,026.76	1,446,823.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	341,745,393.63	428,412,764.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,751,119.75	22,870,579.40
流动资产合计	1,798,074,776.92	2,029,415,472.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,644,200.00	7,644,200.00
其他权益工具投资	10,640,000.00	10,640,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	245,811,884.11	219,182,096.27
在建工程	68,282,744.63	66,828,738.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,932,584.78	8,091,415.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,997,429.68	5,007,809.97
其他非流动资产	9,316,300.00	18,604,900.00
非流动资产合计	352,625,143.20	335,999,159.43
资产总计	2,150,699,920.12	2,365,414,632.06
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,920,769.43	80,602,533.64
预收款项		
合同负债	38,687,794.77	85,687,337.60
应付职工薪酬	6,360,945.30	10,606,839.40

应交税费	15,500,792.81	16,309,219.47
其他应付款	2,299,372.58	3,910,881.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,100,103.39	1,344,866.97
流动负债合计	99,869,778.28	198,461,678.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,407,779.82	10,453,219.88
递延所得税负债	18,391,391.80	15,069,368.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,799,171.62	25,522,588.12
负债合计	127,668,949.90	223,984,266.41
所有者权益：		
股本	357,682,509.00	356,966,065.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	687,558,005.90	684,578,567.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,509,704.73	1,277,151.74
盈余公积	256,662,244.16	256,662,244.16
未分配利润	719,618,506.43	841,946,337.24
所有者权益合计	2,023,030,970.22	2,141,430,365.65
负债和所有者权益总计	2,150,699,920.12	2,365,414,632.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	863,183,259.67	922,336,002.51
其中：营业收入	863,183,259.67	922,336,002.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	601,784,696.28	686,459,479.44

其中：营业成本	563,361,213.40	639,704,262.20
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	5,763,293.09	5,723,120.99
销售费用	7,720,148.48	9,486,805.38
管理费用	17,689,253.22	12,946,286.95
研发费用	27,723,723.72	29,099,087.25
财务费用	-20,472,935.63	-10,500,083.33
其中：利息费用		
利息收入	12,606,508.62	12,725,908.43
加：其他收益	1,969,316.24	1,478,053.65
投资收益（损失以“-”号填列）	945,071.91	1,877,652.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	6,850,722.06	6,334,655.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,912,844.56	-3,251,189.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	273,076,518.16	242,315,695.96
加：营业外收入	599,708.41	388,151.32
减：营业外支出	1,873,542.75	1,336,942.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	271,802,683.82	241,366,905.08
减：所得税费用	36,640,490.63	31,781,301.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	235,162,193.19	209,585,603.44
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	235,162,193.19	209,585,603.44
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. 归属于母公司所有者的净利润	235,162,193.19	209,585,603.44
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	116,451.71	-27,053.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	116,451.71	-27,053.84
(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	116,451.71	-27,053.84
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	116,451.71	-27,053.84
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	235,278,644.90	209,558,549.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	235,278,644.90	209,558,549.60
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.66	0.59
(二) 稀释每股收益	0.66	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王海波 主管会计工作负责人：陆凤娟 会计机构负责人：陆凤娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	862,862,827.74	922,182,966.43
减：营业成本	563,346,613.71	639,754,080.01
税金及附加	5,550,927.20	5,467,828.32
销售费用	7,720,148.48	9,486,805.38
管理费用	17,155,272.92	12,273,564.52
研发费用	27,723,723.72	29,099,087.25
财务费用	-20,461,014.64	-10,496,420.23

其中：利息费用		
利息收入	12,599,496.93	12,720,843.75
加：其他收益	1,884,679.89	1,346,832.94
投资收益（损失以“-”号填列）	943,013.28	1,877,652.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	6,828,039.87	6,309,426.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,901,519.07	-3,251,187.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	273,384,408.46	242,880,746.50
加：营业外收入	599,708.41	388,151.32
减：营业外支出	1,873,542.75	1,324,933.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	272,110,574.12	241,943,964.76
减：所得税费用	36,755,895.93	31,926,793.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	235,354,678.19	210,017,171.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	235,354,678.19	210,017,171.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	235,354,678.19	210,017,171.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	883,250,488.87	906,517,524.88
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	37,936,678.00	17,113,933.88
收到其他与经营活动有关的现金	20,964,166.90	8,348,299.33
经营活动现金流入小计	942,151,333.77	931,979,758.09
购买商品、接受劳务支付的现金	524,198,758.74	753,007,005.77
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		
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	52,993,240.78	56,206,145.75
支付的各项税费	38,899,352.78	26,714,808.91
支付其他与经营活动有关的现金	35,123,516.25	35,022,298.07
经营活动现金流出小计	651,214,868.55	870,950,258.50
经营活动产生的现金流量净额	290,936,465.22	61,029,499.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,201,300,000.00	1,205,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,443,577.30	11,391,797.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,209,906,177.30	1,216,391,797.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,190,823.93	80,044,985.15
投资支付的现金	1,202,500,000.00	210,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,238,690,823.93	290,044,985.15
投资活动产生的现金流量净额	-28,784,646.63	926,346,812.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,997,757.52	2,761,341.21
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,997,757.52	2,761,341.21
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	357,682,509.00	330,197,904.40
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		
筹资活动现金流出小计	357,682,509.00	330,197,904.40
筹资活动产生的现金流量净额	-353,684,751.48	-327,436,563.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	170,519.05	-35,062.17
五、现金及现金等价物净增加额	-91,362,413.84	659,904,687.02
加：期初现金及现金等价物余额	277,554,975.66	497,245,406.88
六、期末现金及现金等价物余额	186,192,561.82	1,157,150,093.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	883,323,614.32	906,165,581.75
收到的税费返还	37,936,678.00	17,113,933.88
收到其他与经营活动有关的现金	20,887,681.98	7,356,076.70
经营活动现金流入小计	942,147,974.30	930,635,592.33
购买商品、接受劳务支付的现金	540,359,935.28	769,341,623.91
支付给职工以及为职工支付的现金	38,511,920.31	41,168,038.33
支付的各项税费	37,816,105.76	24,450,469.68
支付其他与经营活动有关的现金	34,978,819.85	34,001,632.61
经营活动现金流出小计	651,666,781.20	868,961,764.53
经营活动产生的现金流量净额	290,481,193.10	61,673,827.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,200,000,000.00	1,205,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,421,658.94	11,391,797.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,208,584,258.94	1,216,391,797.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,190,823.93	80,044,985.15
投资支付的现金	1,200,000,000.00	210,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,236,190,823.93	290,044,985.15
投资活动产生的现金流量净额	-27,606,564.99	926,346,812.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,997,757.52	2,761,341.21
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,997,757.52	2,761,341.21
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	357,682,509.00	330,197,904.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	357,682,509.00	330,197,904.40
筹资活动产生的现金流量净额	-353,684,751.48	-327,436,563.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-90,810,123.37	660,584,077.40
加：期初现金及现金等价物余额	269,360,412.08	490,099,947.47
六、期末现金及现金等价物余额	178,550,288.71	1,150,684,024.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													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	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期 末余额	356,966,065.00				684,578,567.51		- 187,531.19	1,277,151.74	256,662,244.16		842,771,582.62		2,142,068,079.84		2,142,068,079.84
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	356,966,065.00				684,578,567.51		- 187,531.19	1,277,151.74	256,662,244.16		842,771,582.62		2,142,068,079.84		2,142,068,079.84
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	716,444.00				2,979,438.39		116,451.71	232,552.99			- 122,520,315.81		-118,475,428.72		-118,475,428.72
(一)综合 收益总额							116,451.71				235,162,193.19		235,278,644.90		235,278,644.90

项目	2022 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
(二) 所有者投入和减少资本	716,444.00				2,979,438.39								3,695,882.39		3,695,882.39
1. 所有者投入的普通股	716,444.00				3,281,313.52								3,997,757.52		3,997,757.52
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					-301,875.13								-301,875.13		-301,875.13
4. 其他															
(三) 利润分配											-	357,682,509.00	-357,682,509.00		-357,682,509.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-	357,682,509.00	-357,682,509.00		-357,682,509.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															

项目	2022 年半年度													
	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			其他
优先股		永续债	其他											
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							232,552.99					232,552.99		232,552.99
1. 本期提取							1,980,839.28					1,980,839.28		1,980,839.28
2. 本期使用							1,748,286.29					1,748,286.29		1,748,286.29
（六）其他														
四、本期期末余额	357,682,509.00				687,558,005.90		-71,079.48	1,509,704.73	256,662,244.16		720,251,266.81		2,023,592,651.12	2,023,592,651.12

上年金额

项目	2021 年半年度												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	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	253,695,277.00				773,368,473.74		- 117,872.93	2,034,824.25	208,329,038.29		737,994,505.70		1,975,304,246.05		1,975,304,246.05
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	253,695,277.00				773,368,473.74		- 117,872.93	2,034,824.25	208,329,038.29		737,994,505.70		1,975,304,246.05		1,975,304,246.05
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	101,902,466.00				-96,165,927.60		-27,053.84	205,802.96			- 120,612,300.96		-114,697,013.44		-114,697,013.44
(一) 综合收益总额							-27,053.84				209,585,603.44		209,558,549.60		209,558,549.60
(二) 所有者投入和减少资本	303,111.00				5,433,427.40								5,736,538.40		5,736,538.40
1. 所有者投	303,111.00				2,719,038.01								3,022,149.01		3,022,149.01

项目	2021 年半年度													
	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	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
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				2,714,389.39								2,714,389.39		2,714,389.39
4. 其他														
(三) 利润 分配										330,197,904.40		-330,197,904.40		-330,197,904.40
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的 分配										330,197,904.40		-330,197,904.40		-330,197,904.40
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转	101,599,355.00			101,599,355.00										
1. 资本公积 转增资本 (或股本)	101,599,355.00			101,599,355.00										
2. 盈余公积														

项目	2021 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
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							205,802.96					205,802.96		205,802.96	
1. 本期提取							1,667,950.02					1,667,950.02		1,667,950.02	
2. 本期使用							1,462,147.06					1,462,147.06		1,462,147.06	
（六）其他															
四、本期期末余额	355,597,743.00				677,202,546.14		144,926.77	2,240,627.21	208,329,038.29		617,382,204.74		1,860,607,232.61		1,860,607,232.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	356,966,065.00				684,578,567.51			1,277,151.74	256,662,244.16	841,946,337.24		2,141,430,365.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	356,966,065.00				684,578,567.51			1,277,151.74	256,662,244.16	841,946,337.24		2,141,430,365.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	716,444.00				2,979,438.39			232,552.99		-122,327,830.81		-118,399,395.43
（一）综合收益总额										235,354,678.19		235,354,678.19
（二）所有者投入和减少资本	716,444.00				2,979,438.39							3,695,882.39
1. 所有者投入的普通股	716,444.00				3,281,313.52							3,997,757.52
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					-301,875.13							-301,875.13
4. 其他												
（三）利润分配										-357,682,509.00		-357,682,509.00

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 357,682,509.00		-357,682,509.00
3. 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												
								232,552.99				232,552.99
								1,980,839.28				1,980,839.28
								1,748,286.29				1,748,286.29

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
四、本期期末余额	357,682,509.00				687,558,005.90			1,509,704.73	256,662,244.16	719,618,506.43		2,023,030,970.22

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	253,695,277.00				773,368,473.74			2,034,824.25	208,329,038.29	737,145,388.78		1,974,573,002.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	253,695,277.00				773,368,473.74			2,034,824.25	208,329,038.29	737,145,388.78		1,974,573,002.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,902,466.00				-96,165,927.60			205,802.96		120,180,732.78		-114,238,391.42
（一）综合收益总额										210,017,171.62		210,017,171.62
（二）所有者投入和减少资本	303,111.00				5,433,427.40							5,736,538.40
1. 所有者投	303,111.00				2,719,038.01							3,022,149.01

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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					2,714,389.39							2,714,389.39
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-330,197,904.40
3. 其他										330,197,904.40		
(四) 所有者权益内部结转	101,599,355.00				-							
1. 资本公积转增资本(或股本)	101,599,355.00				101,599,355.00							
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												

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							205,802.96					205,802.96
1. 本期提取							1,667,950.02					1,667,950.02
2. 本期使用							1,462,147.06					1,462,147.06
（六）其他												
四、本期期末余额	355,597,743.00				677,202,546.14		2,240,627.21	208,329,038.29	616,964,656.00			1,860,334,610.64

三、公司基本情况

1、行业性质

公司所属行业：通用设备制造行业。

2、经营范围

公司经营范围：制造、销售：机电产品、机械设备、家用电器、电子产品；农业排灌机械及泵；工程技术设计、咨询、服务；不动产租赁、设备租赁；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

3、公司注册地

公司注册地址：广东省阳江市阳春市春城镇春江大道 117 号。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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，详见本附注五各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五各项描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

11、应收票据

12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	组合内相同性质的合并范围内关联往来款具备类似的信用风险
账龄组合	组合内相同账龄的应收款项具备类似的信用风险
押金保证金、备用金等组合	组合内相同性质的押金保证金及往来款具备类似的信用风险
票据组合	组合内相同类型的票据具备类似的信用风险

合并范围内关联方组合的应收款项，不计提损失准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

对于划分为押金保证金、备用金等组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

于划分为票据组合的银行承兑汇票，由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，对没有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定预期损失率为零。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。
- (2) 原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

- (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

- (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

- (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

- 1、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。
- 2、本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10 年-30 年	0%-5%	3.17%-10.00%
运输设备	年限平均法	4 年-5 年	0%-5%	19.00%-25%
机器设备	年限平均法	10 年	0%-5%	9.50%-10.00%
办公设备	年限平均法	3 年-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

26、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

27、生物资产

□ 适用 √ 不适用

28、油气资产

□ 适用 √ 不适用

29、使用权资产

□ 适用 √ 不适用

30、无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
专利技术	20 年
外购软件	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

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，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，按照本公司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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-斯科尔期权定价模型定价，具体参见附注十一。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司

将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

(2) 收入确认具体方法

①内销收入

发出货物、收到客户签署的收货单及与客户对账一致，根据销售合同确认产品控制权实际已发生转移后，确认内销收入的实现。

②外销收入

公司外销主要采取 FOB、CIF 和 DDP 三种交易方式。

在 FOB 和 CIF 两种交易方式下，公司在货物报关出口日确认销售收入。

在 DDP 交易方式下，公司按照客户要求将货物装运至客户指定目的地后取得客户确认签收单，以签收日确认销售收入

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

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。本公司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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2) 租赁期

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

3) 租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4) 承租人会计处理

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

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注五、29 及附注五、35。

5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(1) 公司销售的农泵之外的产品适用增值税税率 13%，销售农泵适用的增值税税率 9%。 (2) 公司出租房产适用的增值税率 5%。	13%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额的 7%计缴。	7%
企业所得税	本公司高新证书编号为 GR202044001554，发证日期 2020 年 12 月 1 日，有效期三年。本公司 2022 年度适用企业所得税税率为 15%。	15%

教育费附加	按实际缴纳流转税额的 5% 计缴。	5%
-------	-------------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司子公司-阳春市汇成机电有限公司	25%
本公司子公司-凌霄泵业（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批

复同意，广东凌霄泵业股份有限公司被认定为广东省 2020 年高新技术企业，高新证书编号为 GR202044001554。广东凌霄泵

业股份有限公司 2022 年度适用企业所得税税率为 15%。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,757.30	5,004.20
银行存款	866,177,804.52	747,549,971.46
合计	866,192,561.82	747,554,975.66

其他说明

2022 年 6 月末银行存款中定期存款金额为 680,000,000.00 元；货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	364,729,724.79	574,177,508.12
其中：		
理财产品	364,729,724.79	574,177,508.12
其中：		
合计	364,729,724.79	574,177,508.12

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

 适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

 适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						21,520.67	0.01%	21,520.67	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	179,645,410.04	100.00%	8,987,373.78	5.00%	170,658,036.26	219,205,196.21	99.99%	10,961,525.55	5.00%	208,243,670.66
其中：										
合计	179,645,410.04	100.00%	8,987,373.78	5.00%	170,658,036.26	219,226,716.88	100.00%	10,983,046.22	5.01%	208,243,670.66

按组合计提坏账准备：8,987,373.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	179,645,410.04	8,987,373.78	5.00%
合计	179,645,410.04	8,987,373.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	179,543,348.66
1 至 2 年	102,061.38
合计	179,645,410.04

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	10,983,046.22	-1,973,189.78		22,482.66		8,987,373.78
合计	10,983,046.22	-1,973,189.78		22,482.66		8,987,373.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,482.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	11,006,177.95	6.13%	550,308.90
客户 2	10,628,033.85	5.92%	531,401.69
客户 3	10,392,556.52	5.79%	519,627.83
客户 4	9,970,886.17	5.55%	498,544.31
客户 5	9,453,022.94	5.26%	472,651.15
合计	51,450,677.43	28.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

 适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用 不适用

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,611,696.10	2,143,772.63
合计	1,611,696.10	2,143,772.63

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	2,143,772.63	20,027,844.97	20,559,921.50	—	1,611,696.10
合计	2,143,772.63	20,027,844.97	20,559,921.50	—	1,611,696.10

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,807,924.10	96.57%	52,120,004.97	96.40%
1 至 2 年	1,764,899.41	3.23%	1,825,693.25	3.38%
2 至 3 年	249.88	0.00%	270.41	0.00%
3 年以上	109,088.64	0.20%	119,301.95	0.22%
合计	54,682,162.03		54,065,270.58	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 32,394,304.88 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 59.24%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,884,309.47	1,474,542.06
合计	2,884,309.47	1,474,542.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,525,367.15	1,423,543.75
保证金及押金	23,432.48	39,980.64
员工备用金	487,315.60	102,244.06
合计	3,036,115.23	1,565,768.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	91,226.39			91,226.39
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	60,345.22			60,345.22
其他变动	234.15			234.15
2022 年 6 月 30 日余	151,805.76			151,805.76

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,036,115.23
合计	3,036,115.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	91,226.39	60,345.22			234.15	151,805.76
合计	91,226.39	60,345.22			234.15	151,805.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	962,188.10	1 年以内	31.69%	48,109.41
客户 2	往来款	600,280.00	1 年以内	19.77%	30,014.00
客户 3	员工备用金	200,000.00	1 年以内	6.59%	10,000.00
客户 4	往来款	174,777.50	1 年以内	5.76%	8,738.88
客户 5	往来款	126,360.00	1 年以内	4.16%	6,318.00
合计		2,063,605.60		67.97%	103,180.29

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	75,713,372.18	3,150,973.77	72,562,398.41	80,761,406.92	3,150,973.77	77,610,433.15
在产品	48,064,190.35	1,120,772.01	46,943,418.34	71,562,035.91	1,120,772.01	70,441,263.90
库存商品	153,247,593.15	5,331.94	153,242,261.21	203,712,058.83	5,331.94	203,706,726.89
委托加工物资	68,997,315.67		68,997,315.67	76,654,340.06		76,654,340.06
合计	346,022,471.	4,277,077.72	341,745,393.	432,689,841.	4,277,077.72	428,412,764.

	35		63	72		00
--	----	--	----	----	--	----

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,150,973.77					3,150,973.77
在产品	1,120,772.01					1,120,772.01
库存商品	5,331.94					5,331.94
合计	4,277,077.72					4,277,077.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

 适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

 适用 不适用

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	1,128,619.75	11,218,662.52
企业所得税预缴税额		2,744.04
定期存款应计利息	4,622,500.00	11,651,916.88
合计	5,751,119.75	22,873,323.44

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

适用 不适用

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市森国科科技股份有限公司	10,640,000.00	10,640,000.00
合计	10,640,000.00	10,640,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

 适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

 适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	245,845,168.75	219,224,723.13
固定资产清理	4,914.80	
合计	245,850,083.55	219,224,723.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	142,526,701.28	162,367,884.00	15,734,033.03	18,466,794.12	339,095,412.43
2. 本期增加金额	4,358,538.99	33,294,758.72	1,142,424.25	1,227,878.08	40,023,600.04
(1) 购置		16,254,935.68	1,142,424.25	1,227,878.08	18,625,238.01
(2) 在建工程转入	4,358,538.99	17,039,823.04			21,398,362.03
(3) 企					

业合并增加					
3. 本期减少金额		5,192,208.82	29,914.53	368,395.74	5,590,519.09
(1) 处置或报废		5,192,208.82	29,914.53	368,395.74	5,590,519.09
4. 期末余额	146,885,240.27	190,470,433.90	16,846,542.75	19,326,276.46	373,528,493.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,427,747.67	57,958,342.87	12,424,663.04	13,059,935.72	119,870,689.30
2. 本期增加金额	3,115,200.86	7,651,959.92	640,559.69	1,144,632.18	12,552,352.65
(1) 计提	3,115,200.86	7,651,959.92	640,559.69	1,144,632.18	12,552,352.65
3. 本期减少金额		4,354,412.32	29,914.53	355,390.47	4,739,717.32
(1) 处置或报废		4,354,412.32	29,914.53	355,390.47	4,739,717.32
4. 期末余额	39,542,948.53	61,255,890.47	13,035,308.20	13,849,177.43	127,683,324.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	107,342,291.74	129,214,543.43	3,811,234.55	5,477,099.03	245,845,168.75
2. 期初账面价值	106,098,953.61	104,409,541.13	3,309,369.99	5,406,858.40	219,224,723.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
总厂 29#-22#车间通道覆盖	1,360,304.61	正在办理
民用离心泵产业化项目一期车间	62,406,015.91	正在办理
立体仓储	13,090,965.10	正在办理
智能自动立体仓储系统车间	4,457,643.53	正在办理
总厂 28 号厂房	3,173,239.52	正在办理
高效节能电动机自动生产线车间	1,770,320.45	正在办理
不锈钢离心泵扩建项目配电房	104,313.17	正在办理
不锈钢泵厂配电房	102,349.73	正在办理
其他临时构筑物	1,121,460.30	正在办理
合计	87,586,612.32	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	4,914.80	
合计	4,914.80	

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,282,744.63	66,828,738.03
合计	68,282,744.63	66,828,738.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	0.00		0.00	1,615,044.24		1,615,044.24
民用离心泵产业化项目二期车间	58,613,891.44		58,613,891.44	48,351,506.15		48,351,506.15
泳池泵、耐腐蚀泵建设项目	7,978,027.50		7,978,027.50	6,991,055.03		6,991,055.03
不锈钢泵厂试	1,690,825.69		1,690,825.69	1,014,495.41		1,014,495.41

验室						
不锈钢泵厂智能自动立体仓储系统（二期）	0.00				8,856,637.20	8,856,637.20
合计	68,282,744.63			68,282,744.63	66,828,738.03	66,828,738.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
龙门式双动液压拉伸机		607,079.63		607,079.63		0.00						其他
定子压入打点机		352,212.40		352,212.40		0.00						其他
潜泵装配线		252,212.39		252,212.39		0.00						其他
电机装配生产线		403,539.82		403,539.82		0.00						其他
民用离心泵产业化项目一期车间（增加工程）	3,256,243.51		2,987,379.36	2,987,379.36		0.00	100.00%	100%				其他
民用离心泵产业化项目二期车间	65,800,000.00	48,351,506.15	10,262,385.29			58,613,891.44	89.08%	89.08%				其他
不锈	1,843	1,014	676,3			1,690	91.74	91.74				其他

钢泵厂试验室	,000.00	,495.41	30.28			,825.69	%	%				
泳池泵、耐腐蚀泵建设项目	8,965,000.00	6,991,055.03	986,972.47			7,978,027.50	88.99%	88.99%				其他
总厂29#-22#车间通道覆盖	1,494,564.00		1,371,159.63	1,371,159.63		0.00	100.00%	100%				其他
不锈钢泵厂智能自动立体仓储系统(二期)	16,680,000.00	8,856,637.20	6,568,141.60	15,424,778.80		0.00	100.00%	100%				其他
合计	98,038,807.51	66,828,738.03	22,852,368.63	21,398,362.03		68,282,744.63						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,028,530.62	137,750.00	1,086,157.83		14,252,438.45
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,028,530.62	137,750.00	1,086,157.83		14,252,438.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,388,135.49	61,064.30	711,823.50		6,161,023.29
2. 本期增加金额	100,262.22	4,260.30	54,307.86		158,830.38
(1) 计提	100,262.22	4,260.30	54,307.86		158,830.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,488,397.71	65,324.60	766,131.36		6,319,853.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,540,132.91	72,425.40	320,026.47		7,932,584.78
2. 期初账面价值	7,640,395.13	76,685.70	374,334.33		8,091,415.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

适用 不适用

商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

适用 不适用

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,416,257.26	2,012,456.29	15,351,350.33	2,302,886.52
可抵扣亏损	1,105,100.31	276,275.08	527,698.64	129,788.13
股票期权激励			10,897,593.63	1,634,639.04
递延收益	6,567,780.00	985,167.00	7,148,720.00	1,072,308.00
合计	21,089,137.57	3,273,898.37	33,925,362.60	5,139,621.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	120,387,704.50	18,058,155.68	97,590,275.08	14,638,541.26
交易性金融资产公允价值变动	2,229,724.79	335,273.79	2,877,508.12	432,159.03
合计	122,617,429.29	18,393,429.47	100,467,783.20	15,070,700.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,273,898.37		5,139,621.69
递延所得税负债		18,393,429.47		15,070,700.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

 适用 不适用

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,316,300.00		9,316,300.00	18,604,900.00		18,604,900.00
合计	9,316,300.00		9,316,300.00	18,604,900.00		18,604,900.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

 适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

 适用 不适用**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

 适用 不适用**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

 适用 不适用**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	28,649,798.94	71,808,567.50
应付设备及工程款	4,606,836.92	3,956,300.00
合计	33,256,635.86	75,764,867.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	39,784,812.00	87,077,698.14
合计	39,784,812.00	87,077,698.14

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,137,870.17	42,822,333.17	49,474,965.89	7,485,237.45
二、离职后福利-设定提存计划		4,798,896.61	4,074,653.34	724,243.27
合计	14,137,870.17	47,621,229.78	53,549,619.23	8,209,480.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,137,256.97	39,702,858.56	46,375,873.93	7,464,241.60
2、职工福利费	0.00	658,633.65	658,633.65	0.00
3、社会保险费	0.00	1,846,327.46	1,825,331.61	20,995.85
其中：医疗保险	0.00	1,734,164.22	1,734,164.22	0.00

费				
工伤保险费	0.00	112,163.24	91,167.39	20,995.85
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	613.20	569,323.50	569,936.70	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	45,190.00	45,190.00	0.00
合计	14,137,870.17	42,822,333.17	49,474,965.89	7,485,237.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,742,457.25	4,027,231.00	715,226.25
2、失业保险费		56,439.36	47,422.34	9,017.02
合计		4,798,896.61	4,074,653.34	724,243.27

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,639,638.47	928,065.26
企业所得税	12,717,166.60	14,080,628.39
个人所得税	1,148,381.41	1,321,838.49
城市维护建设税	600,376.65	524,181.86
教育费附加	432,265.97	384,155.42
房产税	630,100.18	
土地使用税	156,163.38	
印花税	49,511.40	111,251.80
其他税费	801.56	7,876.65
合计	17,374,405.62	17,357,997.87

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,431,317.18	4,199,924.50
合计	2,431,317.18	4,199,924.50

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

 适用 不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

 适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,760,811.53	4,182,540.00
其他		17,384.50
一般往来款	670,505.65	0.00
合计	2,431,317.18	4,199,924.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

 适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

 适用 不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,100,103.39	1,344,866.97
合计	1,100,103.39	1,344,866.97

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

 适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

适用 不适用

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

适用 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,453,219.88		1,045,440.06	9,407,779.82	
合计	10,453,219.88		1,045,440.06	9,407,779.82	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2014 年省 级产业结 构调整专 项资金	600,000.00			100,000.02			499,999.98	与资产相 关
2015 年省 级信息产 业发展专 项资金	350,000.00			49,999.98			300,000.02	与资产相 关
2015 年应 用型科技研 发专项资 金	1,130,499.88			161,500.02			968,999.86	与资产相 关
珠江西岸 先进装备制 造业发展专 项资金	1,224,000.00			153,000.00			1,071,000.00	与资产相 关
2017 年省 级工业和信 息化(支持珠 江西岸先 进装备制造 业发展)专项 资金	943,600.00			94,360.02			849,239.98	与资产相 关
省级工业 和信息化专 项资金	1,000,000.00			100,000.02			899,999.98	与资产相 关
省级促进	1,242,000			103,500.0			1,138,500	与资产相

经济发展专项资金	.00			0			.00	关
2019 年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金	1,554,000.00			111,000.00			1,443,000.00	与资产相关
2019 年省工业和信息化厅先进装备制造业发展专项资金	1,562,120.00			111,580.02			1,450,539.98	与资产相关
2019 年加大技术改造力度奖励资金	847,000.00			60,499.98			786,500.02	与资产相关
合计	10,453,219.88			1,045,440.06			9,407,779.82	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	356,966,065.00	716,444.00				716,444.00	357,682,509.00

其他说明：

注：

1、2021 年 10 月 15 日召开的第十届董事会第十三次会议审议通过《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划行权价格及数

量的议案》、《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》及《关于公司 2018 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，公司在第三个可行权期可行权股票期权数量为 2,084,766 股，行权价格为 5.58 元/股。截至 2022 年 6 月 30 日，本期收到行权增发股份 716444 股的扣除股票登记费的行权资金及其利息 4,001,074.20 元，公司累计收到第三个行权期行权增发股份 2,084,766 股的扣除股票登记费的行权资金及其利息 11,635,499.18 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	682,502,515.82	5,055,490.08		687,558,005.90
其他资本公积	2,076,051.69	-301,875.13	1,774,176.56	
合计	684,578,567.51	4,753,614.95	1,774,176.56	687,558,005.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期股本溢价增加 3,281,313.52 元详见附注七、53；本期股本溢价增加 1,774,176.56 元系 2018 年度股票期权激励计划第三期部分期权行权由其他资本公积转入股本溢价所致。

注 2：本期增加其他资本公积-301,875.13 元系根据公司 2018 年度股权激励计划计提的抵税收益与实际的抵税收益差额所致。本期减少的其他资本公积 1,774,176.56 元系 2018 年度股票期权激励计划第三期部分期权行权由其他资本公积转入股本溢价所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□ 适用 √ 不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 187,531.19	116,451.71				116,451.71	- 71,079.48	
外币财务报表折算差额	- 187,531.19	116,451.71				116,451.71	- 71,079.48	
其他综合收益合计	- 187,531.19	116,451.71				116,451.71	- 71,079.48	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,277,151.74	1,980,839.28	1,748,286.29	1,509,704.73
合计	1,277,151.74	1,980,839.28	1,748,286.29	1,509,704.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	256,662,244.16			256,662,244.16
合计	256,662,244.16			256,662,244.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	842,771,582.62	737,994,505.70
调整后期初未分配利润	842,771,582.62	737,994,505.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	235,162,193.19	209,585,603.44
应付普通股股利	357,682,509.00	330,197,904.40
期末未分配利润	720,251,266.81	617,382,204.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	853,189,725.01	563,361,213.40	912,282,680.03	639,704,262.20
其他业务	9,993,534.66		10,053,322.48	
合计	863,183,259.67	563,361,213.40	922,336,002.51	639,704,262.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	收入	合计
商品类型				
其中：				
卫浴泵			527,090,944.56	527,090,944.56
不锈钢泵			214,702,028.33	214,702,028.33
通用泵			83,335,242.73	83,335,242.73
其他			38,055,044.05	38,055,044.05
按经营地区分类				
其中：				
国内销售			308,267,519.60	308,267,519.60
国外销售			554,915,740.07	554,915,740.07
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

内销产品收入在发出货物、收到客户签署的收货单及与客户对账一致，根据销售合同确认产品控制权实际已发生转移后确认收入；外销产品收入在 FOB 和 CIF 两种交易方式下，凌霄泵业在将货物报关出口日确认销售收入；在 DDP 交易方式下，

凌霄泵业按照客户要求将货物装运至客户指定目的地后取得客户确认签收单，以签收日确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于不适用年度确认收入，0.00 元预计将于不适用年度确认收入，0.00 元预计将于不适用年度确认收入。

其他说明

公司不涉及与分摊至剩余履约义务的交易价格的相关业务。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,634,982.76	2,569,065.96
教育费附加	1,882,130.53	1,835,047.13
房产税	630,100.18	623,826.68
土地使用税	156,163.38	147,708.76
印花税	437,793.80	530,974.00
其他税费	22,122.44	16,498.46
合计	5,763,293.09	5,723,120.99

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,353,418.08	4,251,856.74
折旧费	186,922.73	402,202.54
运输费用	74,435.61	
广告费	48,085.90	2,350,651.76
维修费	152,856.48	218,503.15
展销费	647,183.89	167,143.94
保险费	163,701.15	166,247.24
其他费用	1,093,544.64	1,930,200.01
合计	7,720,148.48	9,486,805.38

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,988,257.83	7,700,538.11
折旧费	612,393.95	528,348.78
无形资产摊销	158,830.38	138,046.02
业务招待费	158,115.77	141,337.27
办公费	256,791.94	274,271.45
保险费	483,304.56	267,279.56
差旅费	12,160.10	22,528.15
中介费用	614,773.83	588,775.94
修理费	5,681,717.19	1,158,528.65
其他费用	2,722,907.67	1,928,663.07
股票期权激励	0.00	197,969.95
合计	17,689,253.22	12,946,286.95

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,058,584.40	7,150,350.65
折旧费	2,065,846.14	1,422,730.55
材料费	16,727,717.49	19,538,111.54
其他费用	871,575.69	987,894.51
合计	27,723,723.72	29,099,087.25

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	12,606,508.62	12,725,908.43
汇兑净损益	-8,068,718.63	1,977,293.99
金融机构手续费	202,291.62	248,531.11
合计	-20,472,935.63	-10,500,083.33

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益结转	1,045,440.06	1,045,440.06

失业保险补贴	125,011.40	
税费减免	122,350.00	24,050.00
个税手续费返还	230,760.98	225,063.59
2021年度科技专项资金	0.00	60,000.00
促进经济高质量发展专项资金	445,753.80	0.00
以工代训培训补贴	0.00	123,500.00
合计	1,969,316.24	1,478,053.65

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	945,071.91	1,877,652.99
合计	945,071.91	1,877,652.99

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他说明		

其他说明

 适用 不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品公允价值变动	6,850,722.06	6,334,655.48
合计	6,850,722.06	6,334,655.48

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-60,345.22	-118,621.73
应收账款坏账损失	1,973,189.78	-3,132,567.50
合计	1,912,844.56	-3,251,189.23

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废利得	68,078.81	0.00	68,078.81
供应商罚款	503,173.02	388,017.67	503,173.02
其他	28,456.58	133.65	28,456.58
合计	599,708.41	388,151.32	599,708.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	
对外捐赠	1,105,000.00	1,295,000.00	
非流动资产报废损失	768,542.64	22,342.48	
滞纳金及罚款支出	0.00	19,599.72	
其他	0.11	0.00	
合计	1,873,542.75	1,336,942.20	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,753,806.65	31,510,970.49
递延所得税费用	4,886,683.98	270,331.15
合计	36,640,490.63	31,781,301.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	271,802,683.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,770,402.57
子公司适用不同税率的影响	-48,573.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,284.43
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-4,096,622.42
所得税费用	36,640,490.63

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的外部单位往来款	34,851.05	1,002,780.81
收到的政府补助	801,526.18	432,613.59
收到的其他营业外收入	503,660.55	388,151.32
收到的利息收入	19,624,129.12	6,524,753.61
合计	20,964,166.90	8,348,299.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各项期间费用	35,123,516.25	35,022,298.07

合计	35,123,516.25	35,022,298.07
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	235,162,193.19	209,585,603.44

加：资产减值准备	-1,912,844.56	3,251,189.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,552,160.68	10,890,682.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	158,830.38	138,046.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	700,463.83	22,342.48
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）	-6,850,722.06	-6,334,655.48
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-945,071.91	-1,877,652.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,865,829.93	-2,844,355.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,322,729.18	498,844.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,667,370.37	-99,234,753.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,079,985.27	-40,388,728.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,635,166.41	-15,858,062.78
其他	-69,322.13	3,181,000.15
经营活动产生的现金流量净额	290,936,465.22	61,029,499.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	186,192,561.82	1,157,150,093.90
减：现金的期初余额	277,554,975.66	497,245,406.88
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	-91,362,413.84	659,904,687.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,192,561.82	277,554,975.66
其中：库存现金	14,757.30	5,004.20
可随时用于支付的银行存款	186,177,804.52	277,549,971.46
三、期末现金及现金等价物余额	186,192,561.82	277,554,975.66

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	361,138.18	6.7114	2,423,742.76
欧元			
港币	1,634,796.13	0.8552	1,398,077.65
应收账款			
其中：美元	19,773,561.37	6.7114	132,708,279.78
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	27,400.00	0.8552	23,432.48
合同负债			
其中：美元	163,513.42	6.7114	1,097,018.71
应付职工薪酬			
其中：港币	14,250.00	0.8552	12,186.60
其他应付款			
其中：港币	3,000.00	0.8552	2,565.60

其他说明：

注：其中期末货币资金美元外币金额与折算汇率的乘积与期末折算的人民币金额为美元先折算为港币，港币再折算为人民币时尾差导致的。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司子公司凌霄泵业（香港）有限公司主要经营地位于中国香港，以港币为记账本位币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

适用 不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2014 年省级产业结构调整专项资金	600,000.00	其他收益	100,000.02
2015 年省级信息产业发展专项资金	350,000.00	其他收益	49,999.98
2015 年应用型科技研发专项资金	1,130,499.88	其他收益	161,500.02
珠江西岸先进装备制造发展专项资金	1,224,000.00	其他收益	153,000.00
2017 年省级工业和信息化(支持珠江西岸先进装备制造业发展)专项资金	943,600.00	其他收益	94,360.02
省级工业和信息化专项资金	1,000,000.00	其他收益	100,000.02
省级促进经济发展专项资金	1,242,000.00	其他收益	103,500.00
2019 年促进经济发展专项(企业技术改造用途)资金	1,554,000.00	其他收益	111,000.00
2019 年省工业和信息化厅先进装备制造业发展专项资金	1,562,120.00	其他收益	111,580.02
2019 年加大技术改造力度奖励资金	847,000.00	其他收益	60,499.98
失业保险补贴	125,011.40	其他收益	125,011.40
税费减免	122,350.00	其他收益	122,350.00
个税手续费返还	230,760.98	其他收益	230,760.98
促进经济高质量发展专项资金	445,753.80	其他收益	445,753.80
合计	11,377,096.06		1,969,316.24

(2) 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

本期不存在非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

 适用 不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

 适用 不适用

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

 适用 不适用

(6) 其他说明

 适用 不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本期不存在同一控制下企业合并

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

 适用 不适用

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

适用 不适用

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阳春市汇成机电有限公司	广东省阳春市	广东省阳春市	生产、销售、加工：机电产品	100.00%		设立
凌霄泵业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易及对外投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

 适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺** 适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债** 适用 不适用**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

 适用 不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

 适用 不适用

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用 不适用**6、其他** 适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括权益投资、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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。

1、市场风险

(1) 外汇风险，指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或港币的货币资金、应收账款、其他应收款、应付职工薪酬、其他应付款等有关。经敏感性分析对公司净利润的影响较小，故本公司管理层认为所面临的外汇风险并不重大。

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	20,134,699.55	25,384,766.62	163513.42	
港币元	1,662,196.13	1,830,173.25	17,250.00	36,750.00

于资产负债表日，本公司外币货币性资产及负债的余额如下：

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司外币与人民币汇率变动 6.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，6.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响本期金额	港币影响本期金额
人民币贬值	8,042,077.12	84,405.48
人民币升值	-8,042,077.12	-84,405.48

(2) 利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

2、信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1年以内	1-3年	3年以上
金融资产：				
货币资金	866,192,561.82	-	-	-
交易性金融资产	-	364,729,724.79		
应收款项融资	-	1,611,696.10	-	-
应收账款	-	179,645,410.04	-	-
其他应收款	-	3,036,115.23	-	-
金融资产合计	866,192,561.82	549,022,946.16	-	-
金融负债：				
应付账款	-	33,256,635.86	-	-
其他应付款	-	2,431,317.18	-	-
金融负债合计	-	35,687,953.04	-	-

十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			364,729,724.79	364,729,724.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			364,729,724.79	364,729,724.79
（三）其他权益工具投资			10,640,000.00	10,640,000.00
应收款项融资		1,611,696.10		1,611,696.10
持续以公允价值计量的资产总额		1,611,696.10	375,369,724.79	376,981,420.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2022 年 6 月 30 日，应收款项融资的账面余额为 1,611,696.10 元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故账面余额与公允价值相当。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品和其他权益工具投资中持有的非上市公司股权投资，其中理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；对其他权益工具投资中持有的非上市公司股权，本公司采用最近融资价格法确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因 适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况** 适用 不适用**9、其他** 适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王海波和施宗梅。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

 适用 不适用**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阳春市锦湖实业有限公司	同一控股股东
阳春市志诚水泵展销部	实际控制人近亲属控股公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
				否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳春市志诚水泵 展销部	水泵	305,813.00	507,537.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
阳春市志诚水泵展销部	房屋及建筑物	9,600.00	9,600.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,717,910.94	3,948,450.19

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	716,444.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注 1：2020 年 10 月 15 日召开第十届董事会第八次会议审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》，因公司配股公开发行证券及实施了 2019 年度权益分派实施方案，公司根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司 2018 年股票期权激励计划的相关规定应对行权价格进行调整，同意将股票期权行权价格由 11.46 元/股调整为 9.11 元/股，股票期权授予数量由 2,791,680 份调整为 3,165,469 份。

注 2：2020 年 10 月 15 日召开第十届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》、《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意公司 2018 年股票期权激励计划授予激励对象人数由 198 名调整为 192 名，授予未行权期权数量由原来的 3,165,469 份变更为 3,078,386 份，87,083 份股票期权予以注销。

注 3：2021 年 10 月 15 日召开第十届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》、《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意公司 2018 年股票期权激

励计划授予激励对象人数由 192 名调整为 183 名，授予未行权期权数量由原来的 1,537,015 份变更为 1,489,119 份，47,896 份股票期权予以注销。同时，公司实施 2020 年年度权益分派后对 2018 年股票期权激励计划的相关事项进行调整，股票期权行权价格由 9.11 元/股调整为 5.58 元/股。股票期权授予行权数量由 1,489,119 份调整为 2,084,766 份。

注 4:截止本报告期末，2018 年股票期权激励计划已行权完毕。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔期权定价模型进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权职工人数变动等后续信息做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,184,233.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换** 适用 不适用**(2) 其他资产置换** 适用 不适用**4、年金计划** 适用 不适用**5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

 适用 不适用**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策** 适用 不适用**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因 适用 不适用**(4) 其他说明** 适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项** 适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						21,520.67	0.01%	21,520.67	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	179,645,414.09	100.00%	8,987,373.78	5.00%	170,658,040.31	219,205,196.21	99.99%	10,961,525.55	5.00%	208,243,670.66
其中：										
合计	179,645,414.09	100.00%	8,987,373.78	5.00%	170,658,040.31	219,226,716.88	100.00%	10,983,046.22	5.01%	208,243,670.66

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	179,645,414.09	8,987,373.78	5.00%
合计	179,645,414.09	8,987,373.78	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	179,543,352.71
1 至 2 年	102,061.38
合计	179,645,414.09

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	10,983,046.22	-1,973,189.78		22,482.66		8,987,373.78
合计	10,983,046.22	-1,973,189.78		22,482.66		8,987,373.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,482.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	11,006,177.95	6.13%	550,308.90
客户 2	10,628,033.85	5.92%	531,401.69
客户 3	10,392,556.52	5.79%	519,627.83
客户 4	9,970,886.17	5.55%	498,544.31
客户 5	9,453,022.94	5.26%	472,651.15
合计	51,450,677.43	28.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,862,026.76	1,446,823.38
合计	2,862,026.76	1,446,823.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,525,344.15	1,423,541.60
员工备用金	487,315.60	102,244.06
合计	3,012,659.75	1,525,785.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	78,962.28			78,962.28
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	71,670.71			71,670.71
2022 年 6 月 30 日余额	150,632.99			150,632.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,012,659.75
合计	3,012,659.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	78,962.28	71,670.71				150,632.99
合计	78,962.28	71,670.71				150,632.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	143,970.00	1 年以内	4.78%	7,198.50
客户 2	往来款	109,888.00	1 年以内	3.65%	5,494.40
客户 3	往来款	96,583.20	1 年以内	3.21%	4,829.16
客户 4	员工备用金	90,000.00	1 年以内	2.99%	4,500.00
客户 5	往来款	87,817.28	1 年以内	2.91%	4,390.86
合计		528,258.48		17.54%	26,412.92

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,644,200.00		7,644,200.00	7,644,200.00		7,644,200.00
合计	7,644,200.00		7,644,200.00	7,644,200.00		7,644,200.00

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
阳春市汇成机电有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
凌霄泵业(香港)有限公司	2,644,200.00					2,644,200.00	
合计	7,644,200.00					7,644,200.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

□ 适用 √ 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	852,863,578.79	563,346,613.71	912,123,929.66	639,754,080.01
其他业务	9,999,248.95		10,059,036.77	
合计	862,862,827.74	563,346,613.71	922,182,966.43	639,754,080.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	收入	合计
商品类型				
其中：				
卫浴泵			526,830,251.40	526,830,251.40
不锈钢泵			214,641,650.85	214,641,650.85
通用泵			83,335,242.73	83,335,242.73
其他			38,055,682.76	38,055,682.76
按经营地区分类				
其中：				
国内销售			308,273,233.89	308,273,233.89
国外销售			554,589,593.85	554,589,593.85
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

内销产品收入在发出货物、收到客户签署的收货单及与客户对账一致，根据销售合同确认产品控制权实际已发生转移后确认

收入；外销产品收入在 FOB 和 CIF 两种交易方式下，凌霄泵业在将货物报关出口日确认销售收入；在 DDP 交易方式下，凌霄

泵业按照客户要求将货物装运至客户指定目的地后取得客户确认签收单，以签收日确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于不适用年度确认收入，0.00 元预计将于不适用年度确认收入，0.00 元预计将于不适用年度确认收入。

其他说明：

公司不涉及与分摊至剩余履约义务的交易价格的相关业务。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	943,013.28	1,877,652.99
合计	943,013.28	1,877,652.99

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-700,463.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,969,316.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,795,793.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-573,370.51	
减：所得税影响额	1,284,629.10	
合计	7,206,646.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.68%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.35%	0.64	0.64

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

广东凌霄泵业股份有限公司

法定代表人：王海波

2022 年 8 月 26 日