



华升泵阀

NEEQ: 831658

合肥华升泵阀股份有限公司(HEFEI
HUASHENG PUMPS&VALVES CO.,LTD)



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 2 月，公司荣获“安徽省专精特新企业 50 强”称号；

2022 年 9 月，公司产品 60 万吨/年聚丙烯轴流泵和丙烯进料泵成功应用于福建中景石化；

2022 年 10 月，公司产品沸腾床/悬浮床加氢循环泵荣获第七批国家级制造业单项冠军产品。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	167

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柴立平、主管会计工作负责人程道武及会计机构负责人（会计主管人员）王贵泉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争风险	公司主要从事石化及化工行业特种泵阀设备的研发和销售,是国家级专精特新小巨人企业、国家高新技术企业。公司在技术、渠道及品牌方面具有相对的优势。但现阶段化工特种泵阀行业利润同比较高,随着行业竞争者的不断增加,可能会影响到公司未来的市场业绩。
2、供应商准入与产品质量控制风险	公司所处行业为石化及化工特种泵阀行业,公司的客户集团主要是中石油、中石化、民营石化、化工企业。向中石油及中石化等大型客户供货须获得其合格供应商资质,华升泵阀拥有中石油物资采购管理部颁发的《物资供应商准入证》并加入了中石化合格供应商名录、中石化主力供应商目录。因中石油及中石化等合格供应商资质须每年进行审核,公司目前质控体系严格,产品质量稳定,但如果公司产品一旦出现重大质量问题,很可能面临行业风险。
3、控制权变动风险	公司目前共有 26 名股东,没有单一股东持有公司 30%以上的股权,没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影

	响, 股权相对分散。虽然柴立平等 9 名股东签署了《一致行动协议》, 但这样的股权结构使得公司有可能成为被收购对象, 如果公司被收购, 会导致公司控制权发生变化, 可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。
4、收入和利润波动风险	石化及化工特种泵作为石油化工装置中的核心组件, 其销售收入受到石油、化工行业固定资产投资规模的影响, 且泵产品的销售需经过投标、生产、发货、安装、运行等多个步骤, 因此, 石化及化工特种泵具有销售周期长等特点。基于特种泵的上述特点, 一旦石油化工行业发展降速, 公司的业绩将也会发生一定波动。
5、税收优惠政策风险	公司于 2020 年 8 月 17 日通过了安徽省 2020 年国家高新技术企业认定(证书编号: GR202034001689), 从 2020 年 1 月 1 日起享受高新技术企业税收优惠政策, 有效期为三年。若下一次高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策, 公司将会恢复执行 25%的企业所得税税率, 这将会对公司的税负、盈利造成一定程度影响。
6、存货余额较大风险	2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日, 公司存货占流动资产比例分别为 35.74%和 21.08%, 存货周转率由 2021 年度 1.46 上升至 2022 年的 1.89。存货余额占比较大影响企业现金流的运转, 给运营资金同期带来压力。
7、应收账款回收风险	公司应收账款周转率从 2021 年的 2.50 上升至 2022 年的 2.63。虽然公司客户多为国内知名企业, 客户信用较好、发生坏账的风险较低, 但公司应收账款规模较大, 客户付款周期相对较长, 公司仍存在应收账款回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华升泵阀	指	合肥华升泵阀股份有限公司
汇智创投	指	汇智创业投资有限公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
股东大会	指	合肥华升泵阀股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥华升泵阀股份有限公司董事会
监事会	指	合肥华升泵阀股份有限公司监事会
三会一层	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会、高级管理层
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《合肥华升泵阀股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
MTO 模式	指	MTO (Make To Order)即按订单生产,指的是企业根据客户订单的需求量和交货期来进行生产安排
会计师/容诚会计所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期/本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	合肥华升泵阀股份有限公司
英文名称及缩写	HEFEI HUASHENG PUMPS VALVES CO., LTD.
证券简称	华升泵阀
证券代码	831658
法定代表人	柴立平

二、 联系方式

董事会秘书	程道武
联系地址	安徽省合肥市双凤工业区金淮路6号
电话	0551-66105948
传真	0551-66105948
电子邮箱	hspumps@263.net
公司网址	www.hspump.com.cn
办公地址	安徽省合肥市双凤工业区金淮路6号
邮政编码	231131
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年7月28日
挂牌时间	2015年1月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C34通用设备制造业-C344泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3441泵及真空设备制造
主要业务	石化及化工特种泵阀设备的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	石化及化工特种泵阀设备的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	79,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（柴立平、何玉杰、朱维虎、宫恩祥、胡敬宁、巫建波、姜漫、程道武、李强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柴立平、何玉杰、朱维虎、宫恩祥、胡敬宁、巫建波、姜漫、程道武、李强），一致行动人为（柴立平、何

	玉杰、朱维虎、宫恩祥、胡敬宁、巫建波、姜漫、程道武、李强)
--	-------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9134010071998926X8	否
注册地址	安徽省合肥市长丰县双凤开发区	否
注册资本	79,450,000.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券、华安证券	
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	国元证券	
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈雪	马静
	1年	4年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	281,720,010.32	200,229,779.31	40.70%
毛利率%	41.92%	48.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,896,855.09	-52,971,085.90	不适用
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,950,502.21	24,920,059.93	24.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.73%	-53.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.10%	25.03%	-
基本每股收益	0.53	-0.96	不适用

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	468,747,721.07	309,139,813.71	51.63%
负债总计	181,325,082.53	155,331,206.30	16.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,379,294.76	152,523,595.20	88.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	2.77	30.69%
资产负债率%（母公司）	38.33%	50.00%	-
资产负债率%（合并）	38.68%	50.25%	-
流动比率	2.12	1.55	-
利息保障倍数	91.45	-56.66	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,861,057.32	9,579,965.91	76.00%
应收账款周转率	2.63	2.50	-
存货周转率	1.89	1.46	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	51.63%	30.13%	-
营业收入增长率%	40.70%	31.94%	-
净利润增长率%	不适用	-309.37%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	79,450,000	55,001,700	44.45%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-9,296.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,833,871.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	350,417.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,386.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	9,296,377.58
所得税影响数	1,290,246.29
少数股东权益影响额（税后）	59,778.41
非经常性损益净额	7,946,352.88

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总额	298,717,254.23	309,139,813.71		
负债总额	143,111,372.87	155,331,206.30		
归属于母公司的权益	154,600,431.61	152,523,595.20		
少数股东权益	1,005,449.75	1,285,012.21		
利润总额	-70,796,015.66	-48,818,591.85		
所得税费用	4,607,738.28	4,288,709.49		
净利润	-75,403,753.94	-53,107,301.34		
其中：归属于母公司所有者的净利润	-75,282,230.80	-52,971,085.90		
少数股东损益	-121,523.14	-136,215.44		
加权平均净资产收益率（扣非前）	-90.11	-53.20		
加权平均净资产收益率（扣非后）	31.42	25.03		
每股收益（扣非前）	-1.37	-0.96		
每股收益（扣非后）	0.48	0.45		
稀释每股收益（扣非前）	-1.37	-0.96		
稀释每股收益（扣非后）	0.48	0.45		
非经常性损益	-101,532,574.69	-77,891,145.83		
销售商品、提供劳务收到的现金	230,565,046.23	175,661,421.71		
收到其他与经营活动有关的现金	27,956,610.86	28,672,778.81		
购买商品、接受劳务支付的现金	146,411,613.76	96,107,465.21		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,627,308.94	36,900,893.12		

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,685,891.84	11,429,110.41		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	735,000.00	-		
偿还债务支付的现金	28,493,442.75	28,373,734.16		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	846,637.98	810,825.40		
支付其他与筹资活动有关的现金	97,171.42	1,087,581.82		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

详见三、报表附注-（十四）其他重要事项-1、前期会计差错更正

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合肥华升泵阀股份有限公司（以下简称“公司”）出资设立全资子公司“大连波一流体机械有限公司”，已于 2022 年 12 月 27 日完成工商注册。纳入合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于石油化工特种泵行业，长期坚持实施“以自主研发解决设备国产化、以科技创新发展产品产业化、以知识产权保护技术专有化”来打造华升品牌。经过多年的积累，公司技术优势显著，已经具备替代同类产品进口设备的能力，公司已拥有近百项发明及实用新型专利。公司生产的石油化工泵大多为非标准专用设备，下游客户需求表现出个性化、多样化、复杂化、多变化等特点，通常根据客户需求进行专业定制，因此公司的生产模式为 MTO 模式。公司根据客户对泵阀产品个性化的需求，提供最优性价比的产品。公司采取直销模式销售产品和提供服务。直销模式是指华升泵阀直接向终端用户销售的模式。采用直销模式可以较好地体现品牌形象，容易实现垂直管理和精细化营销，能够最准确的掌握市场信息。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	124,542,950.65	26.57%	46,385,566.30	15.00%	168.50%
应收票据	17,600,330.95	3.75%	12,016,613.67	3.89%	46.47%
应收账款	114,308,616.90	24.39%	71,659,853.42	23.18%	59.52%
存货	79,949,510.55	17.06%	85,878,906.95	27.78%	-6.90%
投资性房地产	6,697,396.69	1.43%	12,565,048.25	4.06%	-46.70%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	51,855,576.94	11.06%	39,358,808.63	12.73%	31.75%
在建工程	11,031,660.05	2.35%	1,900,762.88	0.61%	480.38%
无形资产	10,093,035.38	2.15%	10,163,729.71	3.29%	-0.70%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	24,922,094.25	5.32%	24,029,247.95	7.77%	3.72%
长期借款	-	-	-	-	-
合同资产	28,082,629.66	5.99%	11,187,111.79	3.62%	151.03%
其他非流动资产	5,047,597.13	1.08%	-	-	100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，公司货币资金较上期增加 78,157,384.35 元，上升 168.50%，主要原因系本期收到股东投资款所致。
- 2、报告期末，公司应收票据较上期增加 5,583,717.28 元，上升 46.47%，主要原因系销售采用票据结算货款较多所致。
- 3、报告期末，公司应收账款较上期增加 42,648,763.48 元，上升 59.52%，主要原因系本期销售规模扩大相应增加所致。
- 4、报告期末，公司投资性房地产较上期减少 5,867,651.56 元，下降 46.70%，主要原因系本期厂房停止出租转入固定资产核算所致。
- 5、报告期末，公司固定资产较上期增加 12,496,768.31 元，上升 31.75%，主要原因系机械设备等增加、投资性房地产转入固定资产所致。
- 6、报告期末，公司在建工程较上期增加 9,130,897.17 元，上升 480.38%，主要原因系本期新建新厂高科技厂房工程、实验台改造项目以及自动化立体仓库系统等项目所致。
- 7、报告期末，公司合同资产较上期增加 16,895,517.87 元，上升 151.03%，主要原因本期销售规模扩大，期末未到期收款权和未到期质保金金额较多所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	281,720,010.32	-	200,229,779.31	-	40.70%
营业成本	163,611,982.97	58.08%	103,837,422.10	51.86%	57.57%
毛利率	41.92%	-	48.14%	-	-
销售费用	30,751,740.34	10.92%	27,230,950.55	13.60%	12.93%
管理费用	21,337,230.86	7.57%	108,305,175.59	54.09%	-80.30%
研发费用	21,946,868.16	7.79%	12,780,256.02	6.38%	71.72%
财务费用	-165,379.36	0.06%	804,461.52	0.40%	-120.56%
信用减值损失	-3,482,966.96	1.24%	-1,026,144.30	0.51%	239.42%
资产减值损失	-2,363,736.67	0.84%	-2,857,629.00	1.43%	-17.28%
其他收益	8,833,871.13	3.14%	9,417,523.83	4.70%	-6.20%
投资收益	-	-	54,929.15	0.03%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	44,441,397.68	15.78%	-48,690,740.14	24.32%	不适用
营业外收入	121,386.41	0.04%	155,040.44	0.08%	-21.71%
营业外支出	9,296.96	0.00%	282,892.15	0.14%	-96.71%
净利润	38,582,849.43	13.70%	-53,107,301.34	26.52%	不适用

项目重大变动原因：

1、公司 2022 年度营业收入 281,720,010.32 元，较 2021 年上升 40.70%，2022 年度营业成本 163,611,982.97 元，较 2021 年上升 57.57%，主要原因系 2022 年公司加大市场开拓力度，新增订单实现销售收入所致。

2、公司 2022 年度销售费用为 30,751,740.34 元，较 2021 年上升 12.93%，主要原因系本年度销售收入增长以及销售部门新增销售人员所致。

3、公司 2022 年度管理费用为 21,337,230.86 元，较 2021 年下降 80.30%，主要原因系上年度计提的股权激励费用及授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付计入管理费用所致。

4、公司 2022 年度研发费用为 21,946,868.16 元，较 2021 年上升 71.72%，主要原因系公司加大研发投入以及实施股权激励确认的股份支付费用较大。

5、公司 2022 年度财务费用为-165,379.36 元，较 2021 年下降 120.56%，主要原因系公司利息收入增加所致。

6、公司 2022 年度信用减值损失为-3,482,966.96 元，较 2021 年上升 239.42%，主要原因系公司本年销售规模扩大，应收账款余额增加，计提的应收账款坏账准备相应增加所致。

7、公司 2022 年度营业外支出为 9,296.96 元，较 2021 年下降 96.71%，主要原因系公司本年非流动资产毁损报废损失相应减少所致。

8、公司 2022 年净利润 38,582,849.43 元，主要原因系 2021 年公司进行股权激励并确认相关股份支付费用；其次 2022 年度公司营业收入较 2021 年度增长 40.70%所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	275,759,648.22	196,210,841.87	40.54%
其他业务收入	5,960,362.10	4,018,937.44	48.31%
主营业务成本	162,734,595.73	102,556,303.57	58.68%
其他业务成本	877,387.24	1,281,118.53	-31.51%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
整机	231,475,669.80	143,236,694.62	38.12%	44.34%	62.28%	-6.84%
配件及服务	44,283,978.42	19,497,901.11	55.97%	23.57%	36.41%	-4.15%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油化工股份有限公司	140,215,870.20	49.77%	否
2	胜帮科技股份有限公司	38,761,061.94	13.76%	否
3	江苏嘉通能源有限公司	24,849,557.52	8.82%	否
4	三达膜环境技术股份有限公司	5,238,938.06	1.86%	否
5	惠州宇新新材料有限公司	4,696,250.45	1.67%	否
	合计	213,761,678.17	75.88%	-

中国石油化工股份有限公司含中石化上海工程有限公司、中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司、中石化巴陵石油化工有限公司、中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司、中国石油化工股份有限公司安庆分公司、中国石化上海石油化工有限公司、中国石化青岛炼油化工有限责任公司、中韩（武汉）石油化工有限公司、中国石油化工股份有限公司九江分公司、中国石化海南炼油化工有限公司、中国石化仪征化纤有限责任公司、中国石油化工股份有限公司洛阳分公司、中石化国际事业宁波有限公司、中国石化扬子石油化工有限公司、中国石油化工股份有限公司长岭分公司、中国石油化工股份有限公司天津分公司、中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司、中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司、中国石油化工股份有限公司茂名分公司、中石化洛阳工程有限公司、中科（广东）炼化有限公司、中国石油化工股份有限公司荆门分公司、中国石化塔河炼化有限责任公司、中国石化工程建设有限公司、中国石油化工股份有限公司金陵分公司、中国石油化工股份有限公司广州分公司、中国石化北海炼化有限责任公司、中石化南京工程有限公司、中国石油化工股份有限公司北京北化院燕山分院、中国石油化工股份有限公司沧州分公司、中石化国际事业天津有限公司、中国石化集团南京化学工业有限公司。2022年12月中国石化集团资本有限公司以定增方式持有公司390万股股权，占公司总股本4.91%。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	23,519,971.35	15.60%	否
2	大连国运兴铸造有限公司	9,328,157.99	6.19%	否
3	大连嘉创金属制造有限公司	8,306,891.29	5.51%	否
4	佳木斯电机股份有限公司	5,752,152.22	3.81%	否
5	旅顺胜利机械厂	5,450,892.78	3.61%	否
合计		52,358,065.63	34.72%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,861,057.32	9,579,965.91	76.00%
投资活动产生的现金流量净额	-27,737,290.00	-7,897,168.78	251.23%
筹资活动产生的现金流量净额	85,603,287.31	6,101,592.78	1,302.97%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加76.00%，主要原因系2022年公司销售规模扩大，销售回款情况较好。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加251.23%，主要原因系本年度支出购建固定资产支出较上

年增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,302.97%，主要原因系取得吸收投资收到的现金增加所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
合肥阿姆斯特机电科技有限公司	控股子公司	通用机械产品及配件	5,000,000	1,979,342.28	1,864,230.36	998,274.03	-536,499.44
合肥中科根云设备管理有限公司	控股子公司	石化及通用机械的研发、性能检测、销售、服务及互联网监测诊断	20,000,000	2,399,476.86	1,635,322.66	2,277,407.97	-859,786.75
大连波一流体机械有限公司	控股子公司	泵及真空设备制造	5,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2015年1	-	挂牌	减少及规	未来规范并减	正在履行中

人或控股股东	月 16 日			范关联交易	少可能出现的关联交易	
董监高	2015 年 1 月 16 日	-	挂牌	减少及规范关联交易	未来规范并减少可能出现的关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司持股 5.00% 以上股东、公司董事、监事、高级管理人员曾出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	7,090,048.82	1.51%	银行承兑汇票保证金和保函保证金
固定资产	固定资产	抵押	4,529,350.63	0.97%	开具保函和票据
无形资产	无形资产	抵押	661,344.45	0.14%	开具保函和票据
应收票据	流动资产	冻结	17,600,330.95	3.75%	未终止确认的已背书未到期票据
总计	-	-	29,881,074.85	6.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,719,052	39.49%	4,448,300	26,167,352	32.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,089,114	27.43%	-2,560,100	12,529,014	15.77%	
	董事、监事、高管	10,145,346	18.45%	-4,732,785	5,412,561	6.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,282,648	60.51%	20,000,000	53,282,648	67.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,034,277	56.42%	15,000,000	46,034,277	57.94%	
	董事、监事、高管	28,187,665	51.25%	15,000,000	43,187,665	54.36%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		55,001,700	-	24,448,300	79,450,000	-	
普通股股东人数						26	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	柴立平	10,251,941	12,439,900	22,691,841	28.56%	22,688,956	2,885	0	0
2	何玉杰	5,692,911	0	5,692,911	7.17%	4,269,683	1,423,228	0	0
3	宫恩祥	5,692,911	0	5,692,911	7.17%	4,269,683	1,423,228	0	0
4	胡敬宁	5,692,911	0	5,692,911	7.17%	1,897,637	3,795,274	0	0
5	朱维虎	5,692,911	0	5,692,911	7.17%	4,269,683	1,423,228	0	0
6	巫建波	4,559,030	0	4,559,030	5.74%	3,419,272	1,139,758	0	0

7	中国石化集团资本有限公司		3,900,000	3,900,000	4.91%	0	3,900,000	0	0
8	陆星	2,997,828	0	2,997,828	3.77%	2,248,371	749,457	0	0
9	姜漫	2,846,926	0	2,846,926	3.58%	948,975	1,897,951	0	0
10	李强	2,846,925	0	2,846,925	3.58%	2,135,194	711,731	0	0
合计		46,274,294	16,339,900	62,614,194	78.82%	46,147,454	16,466,740	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

柴立平、何玉杰、朱维虎、宫恩祥、胡敬宁、巫建波、姜漫、李强为一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年11月12日	2022年2月18日	2.34	20,000,000	柴立平,安徽佳山川海企业管理合伙企业(有限合伙)、安徽磅	不适用	46,800,000	补充流动资金

					山川海企业管理合伙企业（有限合伙）			
2022年第一次股票发行	2022年8月23日	2022年12月23日	9.06	4,448,300	中国石化集团资本有限公司、合肥市创新科技风险投资有限公司	不适用	40,301,598	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	46,800,000	42,128,036.25	4,996,087.02	否	-	否	-	-	不适用
2022年第一次股票发行	40,301,598	230.00	40,304,726.45	否	-	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至2022年12月31日，公司2022年第一次募集资金账户收到46,800,000.00元，利息324,123.27元，支出42,128,036.25元，余额4,996,087.02元。公司2022年第二次募集资金账户收到40,301,598.00元，利息3,358.45元，支出230.00元，余额40,304,726.45元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	中国银行股份有限公司长丰支行	银行	4,000,000.00	2022年3月23日	2023年3月23日	3.30%
2	信用贷款	中信银行长江路支行	银行	5,000,000.00	2022年3月30日	2023年3月30日	4.30%
3	保证贷款	中国银行股份有限公司长丰支行	银行	6,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月28日	3.30%
4	保证贷款	徽商银行长丰支行	银行	5,000,000.00	2022年9月20日	2023年8月20日	3.70%
5	信用贷款	安徽长丰科源村镇银行股份有限公司双墩支行	银行	4,900,000.00	2022年12月27日	2023年12月27日	3.90%
合计	-	-	-	24,900,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	-	-

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
柴立平	董事长	男	否	1969年10月	2020年6月19日	2023年6月19日
何玉杰	董事、总经理	男	否	1962年10月	2020年6月19日	2023年6月19日
宫恩祥	董事	男	否	1965年4月	2020年6月19日	2023年6月19日
程道武	董事、董事会秘书、财务总监	男	否	1972年11月	2022年12月16日	2023年6月19日
杨友文	独立董事	男	否	1974年5月	2022年12月16日	2023年6月19日
李强	监事会主席	男	否	1964年6月	2020年6月19日	2023年6月19日
杨滨影	监事	女	否	1983年5月	2022年12月16日	2023年6月19日
杨光	职工代表监事	男	否	1984年1月	2020年6月19日	2023年6月19日
巫建波	副总经理	男	否	1971年11月	2020年6月19日	2023年6月19日
尹来弟	副总经理	男	否	1984年7月	2020年6月19日	2023年6月19日
陈先春	副总经理	男	否	1982年4月	2020年6月19日	2023年6月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人相互间关系不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
夏茂	董事	离任	无	个人原因辞职	无
陆星	董事	离任	无	个人原因辞职	无
程道武	董事会秘书、财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	增选	无
杨友文	-	新任	独立董事	增选	无
杨滨影	-	新任	监事	增选	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
程道武	董事、董事会秘书、财务总监	2,846,925	0	2,846,925	3.58%	0	0
杨友文	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杨滨影	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	2,846,925	-	2,846,925	3.58%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

程道武，男，中国国籍，1972年出生，无境外永久居留权，本科学历。

1996年7月至2005年2月任职于合肥通用机械研究所；2005年3月至2014年5月任华升有限总经理助理。2014年6月至今任公司董事会秘书、财务负责人。

杨友文，男，中国国籍，1974年出生，无境外永久居留权，博士研究生。

1996年7月至2000年7月任职于合肥工业大学化工学院辅导员；2000年8月至2003年8月任职于合肥工业大学科研处科长。2003年8月至2008年1月任职于合肥工业大学团委副书记。2008年1月至2009年12月任职于合肥工业大学科研处副处长。2010年1月至2011年3月任职于合肥工业大学党政办副主任。2011年4月至2016年2月任职于合肥工业大学国防装备技术研究院常务副院长。2016年2月至今任职于合肥工业大学材料科学与工程学院副教授。

杨滨影，女，中国国籍，1983年出生，无境外永久居留权，硕士研究生。

2006年7月至2008年3月任职于中石油管道局/陕西、镇江、南京分(子)公司财务部财务经理，2008年3月至2013年6月任职于中石油管道局/中乌天然气管道项目常设机构总会计师，2013年6月至2016年9月任职于中石油勘探开发公司/中哈原油管道有限责任公司资金部部门经理，2016年9月至2018年5月中信集团/中信哈萨克斯坦合资公司副总经理，2018年5月至2022年4月北京燃气集团投资中心法律审计部及海外投后项目负责人。2022年5月至今中国石化集团资本有限公司财务部副总裁。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	程道武任董事、董事会秘书、财务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出	否	

席董事会会议的情形		
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	59	5		64
销售人员	68	13		81
技术人员	40	19		59
行政人员	37		7	30
财务人员	7	1		8
管理人员	32			32
员工总计	243	38	7	274

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	8	10
本科	79	99
专科	74	85
专科以下	77	76
员工总计	243	274

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司对新老员工进行培训，不断提高员工的业务技能和文化素质，改善员工的知识结构，完善员工各项技能。

公司根据业务发展规划制定了有竞争力的薪酬政策，激发员工强烈的归属感和使命感。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

1、 关于股东与股东大会

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

2、 关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

3、 关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在制度层面上规定股东、控股股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部

管理制度，同时建立了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，上述制度能得以有效执行。公司也将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理办法》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》等制度对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都作出了具体的规定。公司在实际执行过程中，均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合相关法律法规的规定。

4、公司章程的修改情况

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

为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，提高公司治理水平，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》等相关法律法规、业务规则，公司修订公司章程的部分条款。详见2020年4月29日披露《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-011）、2021年11月15日披露《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-022）、2022年8月23日披露《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-049）、2022年12月1日披露《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-058）。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会都按规定设置会场，会场设置位于安徽省合肥市双凤开发区金淮路6号

		公司会议室。
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2022 年 5 月 8 日召开 2021 年度股东大会
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2022 年 4 月 18 日发布《召开 2021 年度股东大会通知》，2022 年 5 月 8 日召开 2021 年度股东大会
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2022 年公司临时股东大会均提前 15 日发出《召开临时股东大会通知》
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	2022 年度未出现此类情况
股东大会是否实施过征集投票权	否	2022 年度股东大会未实施征集投票权
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	本公司非股东超 200 人的挂牌公司，不适用

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东

及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司披露责任人及管理层严格遵守了会计核算体系、财务管理制度、风险控制制度，执行情况良好。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2023]230Z0713号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈雪 1 年 马静 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	40 万元

审 计 报 告

容诚审字[2023]230Z0713号

合肥华升泵阀股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥华升泵阀股份有限公司（以下简称华升泵阀）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华升泵阀的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就华升泵阀中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

容诚会计师事务所 中国注册会计师（项目合伙人）：陈雪

（特殊普通合伙） 中国注册会计师：马静

中国·北京

2023年4月17日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	124,542,950.65	46,385,566.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、4	17,600,330.95	12,016,613.67
应收账款	五、5	114,308,616.90	71,659,853.42
应收款项融资	五、6	1,371,000.00	290,000.00
预付款项	五、7	6,058,227.59	6,930,915.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	3,449,578.55	4,430,137.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	79,949,510.55	85,878,906.95
合同资产	五、10	28,082,629.66	11,187,111.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、13	3,878,702.08	1,524,620.48
流动资产合计		379,241,546.93	240,303,725.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、20	6,697,396.69	12,565,048.25
固定资产	五、21	51,855,576.94	39,358,808.63
在建工程	五、22	11,031,660.05	1,900,762.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、25	316,308.28	不适用
无形资产	五、26	10,093,035.38	10,163,729.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、29	775,613.72	1,929,385.06
递延所得税资产	五、30	3,688,985.95	2,918,353.53
其他非流动资产	五、31	5,047,597.13	
非流动资产合计		89,506,174.14	68,836,088.06

资产总计		468,747,721.07	309,139,813.71
流动负债：			
短期借款	五、32	24,922,094.25	24,029,247.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、35	9,686,660.00	5,753,643.00
应付账款	五、36	32,127,112.89	31,817,559.28
预收款项			
合同负债	五、38	54,351,868.87	51,592,174.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、39	12,094,904.67	10,607,714.43
应交税费	五、40	18,933,555.13	8,857,263.26
其他应付款	五、41	2,577,065.85	3,244,416.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、43	121,436.12	240,382.87
其他流动负债	五、44	24,299,131.57	18,395,838.18
流动负债合计		179,113,829.35	154,538,239.28
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	五、47	316,308.28	不适用
长期应付款	五、48		121,436.08
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、50	1,894,944.90	671,530.94
递延收益			
递延所得税负债	五、30	-	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,211,253.18	792,967.02
负债合计		181,325,082.53	155,331,206.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、53	79,450,000.00	55,001,700.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、55	158,125,134.29	86,614,589.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、59	12,573,717.58	8,566,830.06
一般风险准备			
未分配利润	五、60	37,230,442.89	2,340,475.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		287,379,294.76	152,523,595.20
少数股东权益		43,343.78	1,285,012.21
所有者权益（或股东权益）合计		287,422,638.54	153,808,607.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		468,747,721.07	309,139,813.71

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：王贵泉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		121,685,801.06	42,754,534.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,600,330.95	12,016,613.67
应收账款		113,956,714.37	70,460,284.55
应收款项融资		1,371,000.00	290,000.00
预付款项		5,948,022.35	7,092,718.75
其他应收款		3,438,573.66	4,266,800.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,767,950.33	85,570,450.10
合同资产		28,082,629.66	11,187,111.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,848,152.90	1,474,677.06
流动资产合计		375,699,175.28	235,113,191.31
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		5,775,000.00	4,305,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,697,396.69	12,565,048.25
固定资产		52,156,943.91	38,967,443.37
在建工程		11,031,660.05	1,987,029.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		316,308.28	
无形资产		10,846,892.72	11,300,060.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		704,209.41	1,791,804.97
递延所得税资产		3,476,025.94	2,710,441.87
其他非流动资产		5,047,597.13	
非流动资产合计		96,052,034.13	73,626,828.76
资产总计		471,751,209.41	308,740,020.07
流动负债：			
短期借款		24,922,094.25	24,029,247.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,686,660.00	5,753,643.00
应付账款		32,047,642.89	31,572,330.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,863,338.47	10,306,859.46
应交税费		18,925,750.75	8,838,056.74
其他应付款		2,566,855.27	3,244,416.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		54,175,125.91	51,295,926.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		121,436.12	240,382.87
其他流动负债		24,281,304.89	18,286,499.20
流动负债合计		178,590,208.55	153,567,362.27
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		316,308.28	

长期应付款			121,436.08
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,894,944.90	671,530.94
递延收益			
递延所得税负债		-	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,211,253.18	792,967.02
负债合计		180,801,461.73	154,360,329.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		79,450,000.00	55,001,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		159,058,463.06	87,005,581.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,573,717.58	8,566,830.06
一般风险准备			
未分配利润		39,867,567.04	3,805,579.36
所有者权益（或股东权益）合计		290,949,747.68	154,379,690.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		471,751,209.41	308,740,020.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		281,720,010.32	200,229,779.31
其中：营业收入	五、61	281,720,010.32	200,229,779.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,265,780.14	254,509,199.13
其中：营业成本	五、61	163,611,982.97	103,837,422.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、62	2,783,337.17	1,550,933.35
销售费用	五、63	30,751,740.34	27,230,950.55
管理费用	五、64	21,337,230.86	108,305,175.59
研发费用	五、65	21,946,868.16	12,780,256.02
财务费用	五、66	-165,379.36	804,461.52
其中：利息费用		492,574.16	846,637.98
利息收入		757,429.87	212,317.61
加：其他收益	五、67	8,833,871.13	9,417,523.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、68		54,929.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	-3,482,966.96	-1,026,144.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、72	-2,363,736.67	-2,857,629.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,441,397.68	-48,690,740.14
加：营业外收入	五、74	121,386.41	155,040.44
减：营业外支出	五、75	9,296.96	282,892.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,553,487.13	-48,818,591.85
减：所得税费用	五、76	5,970,637.70	4,288,709.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,582,849.43	-53,107,301.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-314,005.66	-136,215.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,896,855.09	-52,971,085.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,582,849.43	-53,107,301.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,896,855.09	-52,971,085.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-314,005.66	-136,215.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.53	-0.96
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.53	-0.96

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：王贵泉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		280,719,788.48	196,984,188.07
减：营业成本		162,556,208.87	102,674,553.10
税金及附加		2,780,131.75	1,539,434.96
销售费用		30,613,456.43	26,676,250.97
管理费用		19,610,504.85	105,479,480.23
研发费用		21,946,868.16	12,195,515.94
财务费用		-181,988.42	776,481.41
其中：利息费用		492,574.16	846,637.98
利息收入		749,588.35	203,647.79
加：其他收益		8,511,211.74	8,619,597.30
投资收益（损失以“-”号填列）			54,929.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,587,950.82	-1,116,329.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,363,736.67	-2,857,629.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,954,131.09	-47,656,960.85
加：营业外收入		99,726.92	151,823.92
减：营业外支出		9,296.76	282,253.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,044,561.25	-47,787,390.58
减：所得税费用		5,975,686.05	4,225,549.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,068,875.20	-52,012,940.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,068,875.20	-52,012,940.28
（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		40,068,875.20	-52,012,940.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,506,570.63	175,661,421.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		104,385.41	287,987.79
收到其他与经营活动有关的现金		26,139,282.14	28,672,778.81
经营活动现金流入小计		220,750,238.18	204,622,188.31
购买商品、接受劳务支付的现金		99,813,487.37	96,107,465.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,977,441.12	36,900,893.12
支付的各项税费		16,936,283.93	10,397,174.77
支付其他与经营活动有关的现金		46,161,968.44	51,636,689.30
经营活动现金流出小计		203,889,180.86	195,042,222.40
经营活动产生的现金流量净额		16,861,057.32	9,579,965.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			78,178.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			453,762.86
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,531,941.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,737,290.00	11,429,110.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,737,290.00	11,429,110.41
投资活动产生的现金流量净额		-27,737,290.00	-7,897,168.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		87,101,598.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		24,900,000.00	36,373,734.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		112,001,598.00	36,373,734.16
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	28,373,734.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,700.29	810,825.40
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		1,913,610.40	1,087,581.82
筹资活动现金流出小计		26,398,310.69	30,272,141.38
筹资活动产生的现金流量净额		85,603,287.31	6,101,592.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,816.10	-24,986.21
五、现金及现金等价物净增加额		74,707,238.53	7,759,403.70
加：期初现金及现金等价物余额		42,745,663.30	34,986,259.60
六、期末现金及现金等价物余额		117,452,901.83	42,745,663.30

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：王贵泉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,585,195.06	171,233,137.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,787,121.74	26,208,323.17
经营活动现金流入小计		218,372,316.80	197,441,460.65
购买商品、接受劳务支付的现金		99,672,927.66	95,098,469.55
支付给职工以及为职工支付的现金		37,581,943.61	33,571,482.48
支付的各项税费		16,695,065.00	10,211,607.66
支付其他与经营活动有关的现金		46,581,121.11	48,973,333.15
经营活动现金流出小计		200,531,057.38	187,854,892.84
经营活动产生的现金流量净额		17,841,259.42	9,586,567.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			78,178.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			453,762.86
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,531,941.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,963,426.49	11,627,363.72

投资支付的现金		1,470,000.00	735,000.00
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		29,433,426.49	12,362,363.72
投资活动产生的现金流量净额		-29,433,426.49	-8,830,422.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		87,101,598.00	
取得借款收到的现金		24,900,000.00	36,373,734.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		112,001,598.00	36,373,734.16
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	28,373,734.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,700.29	810,825.40
支付其他与筹资活动有关的现金		443,610.40	352,581.82
筹资活动现金流出小计		24,928,310.69	29,537,141.38
筹资活动产生的现金流量净额		87,073,287.31	6,836,592.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.60	
五、现金及现金等价物净增加额		75,481,120.84	7,592,738.50
加：期初现金及现金等价物余额		39,114,631.40	31,521,892.90
六、期末现金及现金等价物余额		114,595,752.24	39,114,631.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	55,001,700.00				110,559,563.11				8,649,609.27		-19,610,440.77	1,005,449.75	155,605,881.36
加：会计政策变更													
前期差错更正					-23,944,973.29				-82,779.21		21,950,916.09	279,562.46	-1,797,273.95
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,001,700.00				86,614,589.82				8,566,830.06		2,340,475.32	1,285,012.21	153,808,607.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,448,300.00				71,510,544.47				4,006,887.52		34,889,967.57	-1,241,668.43	133,614,031.13
（一）综合收益总额											38,896,855.09	-314,005.66	38,582,849.43
（二）所有者投入和减少资本	24,448,300.00				71,510,544.47							-927,662.77	95,031,181.70
1. 股东投入的普通股	24,448,300.00				62,653,298.00							-490,000.00	86,611,598.00
2. 其他权益工具持有者投													

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,399,583.70								9,399,583.70
4. 其他				-542,337.23							-437,662.77	-980,000.00
(三) 利润分配							4,006,887.52	-4,006,887.52				
1. 提取盈余公积							4,006,887.52	-4,006,887.52				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	79,450,000.00				158,125,134.29				12,573,717.58		37,230,442.89	43,343.78	287,422,638.54
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	-----------	----------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,001,700.00				250.26				8,649,609.27		55,671,790.03	1,861,972.89	121,185,322.45
加：会计政策变更													
前期差错更正									-82,779.21		-360,228.81	15,269.94	-427,738.08
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,001,700.00				250.26				8,566,830.06		55,311,561.22	1,877,242.83	120,757,584.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					86,614,339.56						-	-592,230.62	33,051,023.04
（一）综合收益总额											-	-136,215.44	-53,107,301.34
（二）所有者投入和减少资本					86,614,339.56						52,971,085.90	-456,015.18	86,158,324.38
1. 股东投入的普通股												-735,000.00	-735,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				86,893,324.38							86,893,324.38
4. 其他				-278,984.82						278,984.82	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	55,001,700.00			86,614,589.82			8,566,830.06	2,340,475.32	1,285,012.21	153,808,607.41	

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：王贵泉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,001,700.00				110,671,569.83				8,649,609.27		-17,755,016.99	156,567,862.11
加：会计政策变更												
前期差错更正					-23,665,988.47				-82,779.21		21,560,596.35	-2,188,171.33
其他												
二、本年期初余额	55,001,700.00				87,005,581.36				8,566,830.06		3,805,579.36	154,379,690.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,448,300.00				72,052,881.70				4,006,887.52		36,061,987.68	136,570,056.90
(一) 综合收益总额											40,068,875.20	40,068,875.20
(二) 所有者投入和减少资本	24,448,300.00				72,052,881.70							96,501,181.70
1. 股东投入的普通股	24,448,300.00				62,653,298.00							87,101,598.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,399,583.70							9,399,583.70
4. 其他												
(三) 利润分配									4,006,887.52	- 4,006,887.52		
1. 提取盈余公积									4,006,887.52	- 4,006,887.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	79,450,000.00				159,058,463.06				12,573,717.58		39,867,567.04	290,949,747.68
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,001,700.00				112,256.98				8,649,609.27		56,586,413.60	120,349,979.85
加：会计政策变更												
前期差错更正									-82,779.21		-767,893.96	-850,673.17
其他												
二、本年期初余额	55,001,700.00				112,256.98				8,566,830.06		55,818,519.64	119,499,306.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					86,893,324.38						-	34,880,384.10
(一) 综合收益总额											-	-52,012,940.28
(二) 所有者投入和减少资本					86,893,324.38						52,012,940.28	86,893,324.38
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					86,893,324.38							86,893,324.38
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,001,700.00				87,005,581.36				8,566,830.06		3,805,579.36	154,379,690.78

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

合肥华升泵阀股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于2000年7月28日经合肥市工商行政管理局核准登记注册，注册资本人民币50.00万元。2000年7月28日，合肥市工商行政管理局核发了注册号为25920945的《企业法人营业执照》。

2001年3月13日，公司召开股东会，会议决议同意赵军红、方荣凯、宫启业分别将其持有的公司6.5%股权（对应注册资本3.25万元）、3.25%股权（对应注册资本1.625万元）、3.25%股权（对应注册资本1.625万元）转让给夏皖英。

2005年1月25日，公司召开股东会，会议决议同意宫启业将其持有的公司21.75%股权（对应注册资本10.875万元）转让给夏欣。

2005年5月10日，公司召开股东会，会议决议同意公司注册资本增加至人民币350.00万元，新增注册资本由原股东以货币形式按照原出资比例认缴。

2006年10月14日，公司召开股东会，会议决议同意赵军红将其持有的公司22.23%股权（对应注册资本77.80万元）、6.17%股权（对应注册资本21.60万元）、2.76%股权（对应注册资本9.65万元）分别转让给柴立平，姜漫、程道武；方荣凯将其持有的公司6.17%股权（对应注册资本21.60万元）、3.24%股权（对应注册资本11.325万元）分别转让给李强、程道武；夏欣将其持有的公司0.18%股权（对应注册资本0.625万元）、9.23%股权（对应注册资本32.30万元）分别转让给程道武、巫建波；夏皖英将其持有的公司0.66%股权（对应注册资本2.30万元）转让给巫建波。

2007年6月18日，公司召开股东会，会议决议同意赵军红将其持有的公司12.34%股权（对应注册资本43.20万元）转让给朱维虎；方荣凯将其持有的公司12.34%股权（对应注册资本43.20万元）转让给何玉杰；夏欣将其持有的公司12.34%股权（对应注册资本43.20万元）转让给宫恩祥；夏皖英将其持有的公司12.34%股权（对应注册资本43.20万元）转让给胡敬宁。

2008年11月1日，公司召开股东会，会议决议同意吸收合并合肥杰纳瑞机械制造有限公司，吸收合并基准日为2008年12月31日，吸收合并后公司注册资本变更为400.00万元。

2009年11月2日，公司召开股东会，会议决议同意新增注册资本77万元，其中汇智创投认缴51.00万元，安徽省科技咨询评估有限公司认缴26.00万元，出资方式均为货币出资，变更后的注册资本为477.00万元。

2009年11月10日，公司召开股东会，会议决议同意将公司资本公积中的693.00万元转增注册资本，各股东按照持股比例进行转增。

2011年8月19日，公司召开股东会，会议决议同意安徽省科技咨询评估有限公司将其持有的公司5.45%股权（对应注册资本63.77万元）转让给自然人陆星。

2013年12月，根据有关股东会决议、公司发起人协议及章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，公司股东以其享有的截止2013年10月31日经审计的净资产39,354,056.98元按照按1:0.2973比例折合股本11,700,000.00元。

2015年1月16日公司于中小企业股份转让系统挂牌，代码831658，简称：华升泵阀。

2016年1月15日，公司召开的第一届董事会第八次会议，审议通过资本公积及未分配利润转增股本预案：公司以2015年末总股本11,700,000股为基数，以资本公积金每10股转增23.54股，以未分配利润每10股转送13.47股。预案实施后，公司总股本由11,700,000股变更至55,001,700股。

2021年11月12日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于〈合肥华升泵阀股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，议案向柴立平、安徽佳山川海企业管理合伙企业（有限合伙）、安徽磅山川海企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行股票，发行股本20,000,000股，上述增资款于2022年1月20日出资到位。

2022年10月28日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过新增注册资本人民币4,448,300.00元，其中中国石化集团资本有限公司认缴3,900,000.00元，合肥市创新科技风险投资有限公司认缴548,300.00元，出资方式均为货币出资，变更后的注册资本为79,450,000.00元。

截止2022年12月31日，本公司注册资本为人民币79,450,000.00元。

公司住所：安徽省合肥市双凤开发区。

经营范围：泵阀加工、制造；通用机械产品及配件加工、销售及技术开发、转让、咨询；机械设备检测、维修、改造；节能改造工程；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定经营或者禁止进出口的商品和技术除外）（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司第三届董事会第七次会议决议于2023年4月14日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥中科根云设备管理有限公司	中科根云	82.23	
2	合肥阿姆斯特机电科技有限公司	阿姆斯特	100.00	
3	大连波一流体机械有限公司	大连流体	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	大连波一流体机械有限公司	大连流体	2022 年度	新设

本报告期内新增子公司大连流体，系 2022 年 12 月 27 日公司新成立公司，注册资本人民币 500 万元。

(二) 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务

状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现

金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目系既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但系被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，系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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）

不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产

资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 其他客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收商业承兑票据

应收款项融资组合 2 应收银行承兑票据

应收款项融资组合 3 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期收款权

合同资产组合 2 未到期质保金

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 应收票据

适用 不适用

本公司对应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

12. 应收账款

适用 不适用

本公司对应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

14. 其他应收款

适用 不适用

本公司对其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大

影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5-20	5.00-10.00	4.50-19.00

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定

资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5.00	4.50-6.33
机器设备	年限平均法	3-10	2.00-10.00	9.00-32.67
电子设备	年限平均法	3-5	2.00-5.00	19.00-32.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 其他说明

适用 不适用

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。
每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产的会计处理方法详见附注三、42。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

按取得时的实际成本入账。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50年	0
专利权	-	-	-
非专利技术	-	-	-
计算机软件	直线法	5年	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产

组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

33. 合同负债

适用 不适用

本公司对合同负债的会计处理方法详见“三、财务报表附注三、16。”

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即系精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金

额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债的会计处理方法详见附注三、42。

36. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份

所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外), 本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具, 冲减企业的所有者权益; 回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期损益。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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, 不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时, 如果存在可变对价, 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, 并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分, 本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销, 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。

满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务; 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司主要从事化工石油泵的研发、生产和销售，产品同时销往国内市场和国外市场。根据公司业务特点，公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

对于内销，合同约定公司负责送货不负责安装的，产品发出并送达客户指定位置，经客户签收/验收确认时确认销售收入；对合同约定公司负责送货并负责安装的，在产品完成安装并取得客户安装调试验收单时确认销售收入；合同约定客户自提的，以客户自提并在提货单上签收确认时确认销售收入。

对于外销，公司出口销售主要采用 FOB 贸易结算方式，以产品报关出口取得出口报关单和提单后确认销售收入。

② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含设备节能普查的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司为客户提供节能普查技术服务，服务结果经客户确认时确认收入。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

- ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的

政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所

得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基

础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

√适用 □不适用

(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) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租

赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)(以下简称“解释15号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。	-	-
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称解释16号)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。	-	-

其他说明：

无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
消费税		
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
其他税项	-	按国家或地方政府相关规定执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
合肥华升泵阀股份有限公司（母公司）	15%
合肥中科根云设备管理有限公司	20%
合肥阿姆斯特机电科技有限公司	20%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

(1) 2020年8月17日，本公司通过高新技术企业认定，并取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202034001689），公司自2020年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）、《财政部国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部国家税务总局公告2021年第12号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司合肥中科根云设备管理有限公司和合肥阿姆斯特机电科技有限公司本年度属于小型微利企业，可享受小型微利企业所得税税收优惠。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财

税[2012]39号)，子公司合肥阿姆斯特机电科技有限公司作为符合出口免税并退税条件的企业，其对外出口收入可享受增值税出口免税并退税政策。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	320.50
银行存款	117,452,901.83	42,745,342.80
其他货币资金	7,090,048.82	3,639,903.00
合计	124,542,950.65	46,385,566.30
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,906,976.25	1,916,892.00
保函保证金	4,183,072.57	1,723,011.00
合计	7,090,048.82	3,639,903.00

其他说明：

适用 不适用

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,600,330.95	12,016,613.67
商业承兑汇票	-	-
合计	17,600,330.95	12,016,613.67

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	17,600,330.95
商业承兑汇票	-	-
合计	-	17,600,330.95

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	92,754,226.82	56,740,586.93
1至2年	22,562,212.53	16,594,410.99
2至3年	7,259,162.94	2,374,032.65
3至4年	967,580.72	2,597,213.78
4至5年	1,625,280.00	1,123,225.00
5年以上	4,994,097.99	4,825,981.89
合计	130,162,561.00	84,255,451.24

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,648,959.40	1.27%	1,648,959.40	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	128,513,601.60	98.73%	14,204,984.70	11.05%	114,308,616.90
其中:					
组合1:合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
组合2:其他客户款项	128,513,601.60	98.73%	14,204,984.70	11.05%	114,308,616.90
合计	130,162,561.00	100%	15,853,944.10	12.18%	114,308,616.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,119,036.40	2.52%	2,119,036.40	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	82,136,414.84	97.48%	10,476,561.42	12.76%	71,659,853.42
其中:	-	-	-	-	-
组合1:合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
组合2:其他客户款项	82,136,414.84	97.48%	10,476,561.42	12.76%	71,659,853.42
合计	84,255,451.24	100%	12,595,597.82	14.95%	71,659,853.42

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东华峰能源集团有限公司	619,702.00	619,702.00	100.00%	客户破产或注销或预计难以收回
平顶山市神马万里化工股份有限公司	224,386.00	224,386.00	100.00%	客户破产或注销或预计难以收回
北京华福工程有限公司	93,830.00	93,830.00	100.00%	客户破产或注销或预计难以收回
安徽雪郎生物科技股份有限公司	90,500.00	90,500.00	100.00%	客户破产或注销或预计难以收回
安庆市庆元机电有限公司	89,289.00	89,289.00	100.00%	客户破产或注销或预计难以收回
长沙昊天化工	79,800.00	79,800.00	100.00%	客户破产或注

有限公司				销或预计难以收回
中海石油舟山石化有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00%	客户破产或注销或预计难以收回
山东聚圣科技有限公司	68,000.00	68,000.00	100.00%	客户破产或注销或预计难以收回
山东新泰联合化工有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00%	客户破产或注销或预计难以收回
其他单项计提客户	249,452.40	249,452.40	100.00%	
合计	1,648,959.40	1,648,959.40	100.00%	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	92,754,226.82	4,637,569.61	5%
1-2年	22,562,212.53	2,256,221.26	10%
2-3年	7,259,162.94	2,177,748.88	30%
3-4年	967,580.72	483,790.36	50%
4-5年	1,603,820.00	1,283,056.00	80%
5年以上	3,366,598.59	3,366,598.59	100%
合计	128,513,601.60	14,204,984.70	11.05%

确定组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
按单项计提坏账准备	2,119,036.40	-	350,417.00	119,660.00	1,648,959.40
按组合计提坏账准备	10,476,561.42	3,797,863.70	-	69,440.42	14,204,984.70
合计	12,595,597.82	3,797,863.70	350,417.00	189,100.42	15,853,944.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	189,100.42

其中重要的应收账款核销的情况：

适用 不适用

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	款项是否因关联交易产生
滨海三泰化工有限公司	货款	119,660.00	企业破产	审批	否
新乡永金化工有限公司	货款	69,440.40	企业破产	审批	否
合计	-	189,100.40	-	-	-

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	12,344,043.74	9.48%	617,202.19
福建中景石化有限公司	9,638,000.00	7.40%	481,900.00
中石化巴陵石油化工有限公司	8,586,640.00	6.60%	429,332.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	7,442,768.44	5.72%	372,138.42
中石化国际事业天津有限公司	7,290,000.00	5.60%	364,500.00
合计	45,301,452.18	34.80%	2,265,072.61

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 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

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,371,000.00	290,000.00
合计	1,371,000.00	290,000.00

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内	5,819,979.74	96.07%	6,723,236.65	97.00%
1至2年	238,247.85	3.93%	159,697.50	2.30%
2至3年	-	-	11,409.21	0.17%
3年以上	-	-	36,571.73	0.53%
合计	6,058,227.59	100.00%	6,930,915.09	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
约翰克兰科技(天津)有限公司	1,078,564.16	17.80%
中国计量大学	620,000.00	10.23%
上海奔放进出口有限公司	360,000.00	5.94%
广西壮美环境科技有限公司	339,000.00	5.60%
江苏金鹰流体机械有限公司	326,484.00	5.39%
合计	2,724,048.16	44.96%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,449,578.55	4,430,137.95
合计	3,449,578.55	4,430,137.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

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

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,104,596.44	4,741,353.82
备用金	12,177.01	324,230.95
往来款	230,739.13	226,966.95
合计	4,347,512.58	5,292,551.72

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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	862,413.77			862,413.77
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				

一 转回 第一阶 段				
本期计提	35,520.26			35,520.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	897,934.03			897,934.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

详见附注三、10。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,126,321.44	4,163,620.36
1 至 2 年	1,509,859.09	511,339.31
2 至 3 年	101,000.00	7,260.00
3 至 4 年	-	470,332.05
4 至 5 年	470,332.05	140,000.00
5 年以上	140,000.00	-
合计	4,347,512.58	5,292,551.72

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
按单项计提坏账准备	610,332.05				610,332.05
按组合计提坏账准备	252,081.72	35,520.26			287,601.98
合计	862,413.77	35,520.26			897,934.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
江苏嘉通能源有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	23.00%	50,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	694,871.11	1年以内	15.98%	34,743.55
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	315,381.73	1年以内	7.25%	15,769.09
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	287,858.24	1年以内	6.62%	14,392.91
PAP EQUIPMENT TRADE CO., LTD	往来款	205,332.05	4-5年	4.72%	164,265.64
合计	-	2,503,443.13	-	57.57%	279,171.19

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 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：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料	30,218,749.93	2,511,158.61	27,707,591.32
在产品	12,030,391.79	411,261.29	11,619,130.50
库存商品	28,364,250.02	958,888.30	27,405,361.72
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	12,770,328.08		12,770,328.08
合同履约成本	-	-	-
委托加工物资	447,098.93	-	447,098.93

合计	83,830,818.75	3,881,308.20	79,949,510.55
----	---------------	--------------	---------------

(续)

项目	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
原材料	27,658,646.55	1,687,693.52	25,970,953.03
在产品	38,774,450.52	962,945.63	37,811,504.89
库存商品	9,761,153.07	846,352.75	8,914,800.32
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	12,119,538.60	-	12,119,538.60
合同履约成本	-	-	-
委托加工物资	1,062,110.11	-	1,062,110.11
合计	89,375,898.85	3,496,991.90	85,878,906.95

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	1,687,693.52	1,184,254.66	-	360,789.57	-	2,511,158.61
在产品	962,945.63	76,610.33	-	628,294.67	-	411,261.29
库存商品	846,352.75	178,680.90	-	66,145.35	-	958,888.30
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	3,496,991.90	1,439,545.89	-	1,055,229.59	-	3,881,308.20

-

(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

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

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

组合1: 未到期收款权	15,683,777.20	784,188.86	14,899,588.34	3,678,786.00	183,939.30	3,494,846.70
组合2: 未到期质保金	13,876,885.60	693,844.28	13,183,041.32	8,097,121.15	404,856.06	7,692,265.09
合计	29,560,662.80	1,478,033.14	28,082,629.66	11,775,907.15	588,795.36	11,187,111.79

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

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	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	588,795.36	889,237.78	-	-	1,478,033.14
合计	588,795.36	889,237.78	-	-	1,478,033.14

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预开发票销项税	3,848,152.90	1,474,677.06
待抵扣增值税	30,549.18	49,943.42
合计	3,878,702.08	1,524,620.48

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 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：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,968,118.65	-	-	12,968,118.65
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	5,686,548.00	-	-	5,686,548.00
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
(3) 转入固定资产	5,686,548.00	-	-	5,686,548.00
4. 期末余额	7,281,570.65	-	-	7,281,570.65
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	403,070.40	-	-	403,070.40
2. 本期增加金额	456,628.79	-	-	456,628.79
(1) 计提或摊销	456,628.79	-	-	456,628.79
3. 本期减少金额	275,525.23	-	-	275,525.23
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
(3) 转入固定资产	275,525.23	-	-	275,525.23
4. 期末余额	584,173.96	-	-	584,173.96
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-

(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,697,396.69	-	-	6,697,396.69
2. 期初账面价值	12,565,048.25	-	-	12,565,048.25

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,855,576.94	39,358,808.63
固定资产清理	-	-
合计	51,855,576.94	39,358,808.63

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	31,993,138.53	17,518,857.03	3,420,802.94	5,084,140.64	58,016,939.14
2. 本期增加金额	6,841,513.39	13,216,924.48	340,185.90	1,187,569.73	21,586,193.50
(1) 购置		327,038.77	340,185.90	1,187,569.73	1,854,794.40
(2) 在建工程转入	1,154,965.39	12,889,885.71			14,044,851.10
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	5,686,548.00				5,686,548.00
3. 本期减少金额		4,484,482.01	309,887.35		4,794,369.36
(1)			309,887.35		309,887.35

处置或报 废					
(2) 转入在建 工程		4,484,482.01			4,484,482.01
4. 期末 余额	38,834,651.92	26,251,299.50	3,451,101.49	6,271,710.37	74,808,763.28
二、累计折 旧					
1. 期初 余额	7,267,617.88	6,621,523.89	2,223,266.95	2,545,721.79	18,658,130.51
2. 本期 增加金额	1,829,965.28	1,400,946.31	493,613.81	871,121.16	4,595,646.56
(1) 计提	1,554,440.05	1,400,946.31	493,613.81	871,121.16	4,320,121.33
(2) 投资性房 地产转入	275,525.23				275,525.23
3. 本期 减少金额			300,590.73		300,590.73
(1) 处置或报 废			300,590.73		300,590.73
4. 期末 余额	9,097,583.16	8,022,470.20	2,416,290.03	3,416,842.95	22,953,186.34
三、减值准 备					
1. 期初 余额					
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末 余额					
四、账面价 值					
1. 期末 账面价值	29,737,068.76	18,228,829.30	1,034,811.46	2,854,867.42	51,855,576.94
2. 期初 账面价值	24,725,520.65	10,897,333.14	1,197,535.99	2,538,418.85	39,358,808.63

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值
润和路厂房	6,697,396.69

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,031,660.05	1,900,762.88
工程物资	-	-
合计	11,031,660.05	1,900,762.88

(2) 在建工程情况

适用 不适用

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
新厂高科技厂房工程	9,823,551.49	-	9,823,551.49	-	-	-
新厂房主大门	1,208,108.56	-	1,208,108.56	155,170.98	-	155,170.98
0H系列化工流程泵自动化生产线	-	-	-	1,745,591.90	-	1,745,591.90
合计	11,031,660.05	-	11,031,660.05	1,900,762.88	-	1,900,762.88

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

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
新厂高科技厂房工程	120,000,000.00	-	9,823,551.49	-	-	9,823,551.49
新厂房主大门	1,800,000.00	155,170.98	1,052,937.58	-	-	1,208,108.56
实验台改造	7,280,000.00	-	6,497,784.61	6,497,784.61	-	-
OH系列化工流程泵自动化生产线	2,900,000.00	1,745,591.90	1,246,371.64	2,991,963.54	-	-
自动化立体仓库系统	1,612,831.85	-	1,612,831.85	1,612,831.85	-	-
润和路厂区电力增容项目	1,800,000.00	-	1,943,160.60	1,943,160.60	-	-
合计	135,392,831.85	1,900,762.88	22,176,637.77	13,045,740.60	-	11,031,660.05

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂高科技厂房工程	8.19%	8.19	-	-	-	自有资金
新厂房主大门	67.12%	67.12	-	-	-	自有资金
实验台改造	89.26%	100.00	-	-	-	自有资金

0H系列化 工流程泵自 自动化生产线	103.17%	100.00	-	-		自有资金
自动化立体 仓库系统	100.00%	100.00	-	-	-	自有资金
润和路厂区 电力增容项 目	107.95%	100.00	-	-	-	自有资金
合计	-	-	-	-	-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

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

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	504,508.28	504,508.28
(1) 购置	504,508.28	504,508.28
3. 本期减少金额	-	
4. 期末余额	504,508.28	504,508.28
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	188,200.00	188,200.00
(1) 计提	188,200.00	188,200.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	188,200.00	188,200.00
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	316,308.28	316,308.28
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

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,386,218.76	2,045,280.53	12,431,499.29
2. 本期增加金额		495,468.35	495,468.35
(1) 购置		495,468.35	495,468.35
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,386,218.76	2,540,748.88	12,926,967.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,373,664.98	894,104.60	2,267,769.58
2. 本期增加金额	207,724.33	358,438.35	566,162.68
(1) 计提	207,724.33	358,438.35	566,162.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,581,389.31	1,252,542.95	2,833,932.26
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	8,804,829.45	1,288,205.93	10,093,035.38
2. 期初账面价值	9,012,553.78	1,151,175.93	10,163,729.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

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
房屋设施改造	706,717.11	-	593,567.31	-	113,149.80
装修费	1,222,667.95	111,912.74	672,116.77	-	662,463.92
合计	1,929,385.06	111,912.74	1,265,684.08	-	775,613.72

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

适用 不适用

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	5,359,341.34	803,901.19	4,085,787.26	612,868.09
信用减值准备	16,711,144.72	2,506,671.71	13,312,294.32	1,996,844.14
预计负债	1,894,944.90	284,241.74	671,530.94	100,729.64
未实现内部交易收益	1,419,733.40	212,960.01	1,386,077.73	207,911.66
合计	25,385,164.36	3,807,774.65	19,455,690.25	2,918,353.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

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
固定资产一次性扣除	791,924.66	118,788.70	-	-
合计	791,924.66	118,788.70	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

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	118,788.70	3,688,985.95	-	2,918,353.53
递延所得税负债	118,788.70	-	-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	40,733.41	145,717.27
可抵扣亏损	6,075,882.60	5,171,047.89
合计	6,116,616.01	5,316,765.16

(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

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	-	336,267.91	
2023	1,609,791.87	1,609,791.87	
2024	928,677.38	928,677.38	
2025	207,400.78	207,400.78	
2026	2,088,909.95	2,088,909.95	
2027	1,241,102.62	-	
合计	6,075,882.60	5,171,047.89	-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

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
预付新厂房工程款	5,047,597.13	-	5,047,597.13	-	-	-
合计	5,047,597.13	-	5,047,597.13	-	-	-

其他说明：

□适用 √不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	15,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	9,900,000.00	3,000,000.00
应计利息	22,094.25	29,247.95
合计	24,922,094.25	24,029,247.95

短期借款分类说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,686,660.00	5,753,643.00
合计	9,686,660.00	5,753,643.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	30,125,957.45	28,003,605.29
应付服务费	617,734.09	419,765.73
应付工程款	895,232.68	2,431,483.80
应付运费	393,342.98	620,022.75
应付其他	94,845.69	342,681.71
合计	32,127,112.89	31,817,559.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	54,351,868.87	51,592,174.26
合计	54,351,868.87	51,592,174.26

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	10,607,714.43	40,693,934.40	39,206,744.16	12,094,904.67
2、离职后福利 - 设定提存计划	-	1,770,696.96	1,770,696.96	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的 其他福利	-	-	-	-
合计	10,607,714.43	42,464,631.36	40,977,441.12	12,094,904.67

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

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	9,791,107.16	36,949,394.39	35,688,756.52	11,051,745.03
2、职工福利费	-	2,015,217.42	2,015,217.42	-
3、社会保险费	-	742,172.69	742,172.69	-
其中：医疗保险费	-	669,742.12	669,742.12	-
工伤保险费	-	72,430.57	72,430.57	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	19,925.00	268,041.00	266,816.00	21,150.00
5、工会经费和职工教育	796,682.27	719,108.90	493,781.53	1,022,009.64

经费				
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	10,607,714.43	40,693,934.40	39,206,744.16	12,094,904.67

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

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	-	1,717,020.90	1,717,020.90	-
2、失业保险费	-	53,676.06	53,676.06	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,770,696.96	1,770,696.96	-

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,273,088.75	3,518,929.76
消费税	-	-
企业所得税	7,445,408.02	4,713,324.14
个人所得税	108,724.62	186,825.62
城市维护建设税	425,385.29	86,158.27
教育费附加	425,385.31	86,158.27
地方教育附加	-	-
印花税	43,518.16	22,743.60
房产税	98,037.06	135,477.06
车船税	-	-
土地使用税	85,720.92	85,720.84
资源税	-	-
水利基金	27,948.16	21,510.40
环保税	338.84	415.30
合计	18,933,555.13	8,857,263.26

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,577,065.85	3,244,416.05
合计	2,577,065.85	3,244,416.05

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

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
上市奖励款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证金	161,159.99	680,000.00
应付往来款	54,192.68	527,728.05
押金	361,713.18	36,688.00
合计	2,577,065.85	3,244,416.05

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	121,436.12	240,382.87
一年内到期租赁负债	-	-
合计	121,436.12	240,382.87

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税额	6,698,800.62	6,379,224.51
未终止确认的已背书未到期 应收票据	17,600,330.95	12,016,613.67
合计	24,299,131.57	18,395,838.18

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	336,800.00	-
减：未确认融资费用	20,491.72	-
合计	316,308.28	-

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		121,436.08
专项应付款		
合计		121,436.08

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购车按揭贷款款	-	121,436.08
合计	-	121,436.08

其他说明：

-

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	1,894,944.90	671,530.94	-
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计	1,894,944.90	671,530.94	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

主要系本期销售规模扩大，计提的产品质量保证费相应增加所致。

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,001,700.00	24,448,300.00	-	-	-	24,448,300.00	79,450,000.00

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

-

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

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）	-	62,653,298.00	-	62,653,298.00
其他资本公积	86,614,589.82	8,857,246.47	-	95,471,836.29
合计	86,614,589.82	71,510,544.47		158,125,134.29

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

本期股本溢价增加系 2022 年 1 月 20 日，根据 2021 年第二次（临时）股东大会审议通过的《合肥华升泵阀股份有限公司股票定向发行说明书》、《合肥华升泵阀股份有限公司 2021 年员工持股计划》、第三届董事会第五次会议决议以及修改后的章程规定公司向柴立平、安徽佳山川海企业管理合伙企业（有限合伙）、安徽磅山川海企业管理合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股股票 2,000.00 万股，面值 1 元/股，发行价格 2.34 元/股，募集资金总额为 4,680.00 万元，增加注册资本 2,000.00 万元，计入资本公积人民币 2,680.00 万元；2022 年 10 月 28 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过新增注册资本 444.83 万元，中国石化集团资本有限公司以货币资金出资 3,533.40 万元，其中 390.00 万元计入股本，3,143.40 万元计入资本公积；合肥市创新科技风险投资有限公司以货币资金出资 496.76 万元，其中 54.83 万元计入股本，441.93 万元计入资本公积。

其他资本公积本期增加系实施股权激励确认的股份支付费用 939.96 万元，以及本期收购少数股东权益的收购成本与收购时新增股份比例应享受的净资产之间的差异-54.23 万元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

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	8,566,830.06	4,006,887.52	-	12,573,717.58
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	8,566,830.06	4,006,887.52	-	12,573,717.58

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

√适用 □不适用

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

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	-19,610,440.77	55,671,790.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	21,950,916.09	-360,228.81
调整后期初未分配利润	2,340,475.32	55,311,561.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,896,855.09	-52,971,085.90
减：提取法定盈余公积	4,006,887.52	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,230,442.89	2,340,475.32

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元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润22,025,916.09元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

其他说明：

□适用 √不适用

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	275,759,648.22	162,734,595.73	196,210,841.87	102,556,303.57
其他业务	5,960,362.10	877,387.24	4,018,937.44	1,281,118.53
合计	281,720,010.32	163,611,982.97	200,229,779.31	103,837,422.10

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元

合同分类	合计
商品类型	-
整机	231,475,669.80
配件及服务	44,283,978.42
按经营地区分类	-
市场或客户类型	-
合同类型	-
按商品转让的时间分类	-
按合同期限分类	-
按销售渠道分类	-
合计	275,759,648.22

合同产生的收入说明：

-

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
城市维护建设税	824,320.10	295,381.75
教育费附加	492,668.79	173,954.45
地方教育附加	328,445.86	115,857.25
房产税	504,468.24	420,960.91
车船税	10,725.00	
土地使用税	342,883.80	343,183.64
资源税	-	-
印花税	112,133.55	71,911.90
水利基金	166,311.11	128,049.07
其他	1,380.72	1,634.38
合计	2,783,337.17	1,550,933.35

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,458,242.88	9,512,638.69
差旅费	4,244,652.72	5,008,464.84
业务招待费	3,058,650.36	2,982,715.54
折旧费	672,120.26	508,777.66
办公费	1,249,548.78	1,050,608.60

商品维修费	-	-
广告费	932,779.33	2,536,446.47
运输装卸费	-	-
预计产品质量保证损失	-	-
股份支付	2,927,822.05	-
售后维修费	3,503,419.37	3,050,654.55
服务费	216,578.15	1,910,141.45
其他	487,926.44	670,502.75
合计	30,751,740.34	27,230,950.55

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,997,872.90	10,424,129.62
差旅费	736,461.36	1,426,731.41
业务费	495,656.85	668,548.01
中介服务费	1,096,339.56	3,246,377.13
咨询费	-	-
折旧费	2,363,705.70	2,394,333.56
股份支付	3,045,586.91	87,639,123.02
办公费	1,148,967.01	1,717,609.51
其他	1,452,640.57	788,323.33
合计	21,337,230.86	108,305,175.59

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	-	-
固定资产折旧	528,259.93	803,308.62
职工薪酬	7,422,651.76	3,727,043.01
材料费	9,266,920.01	6,899,652.82
租赁费	-	-
产品设计费	-	-
中间试验费	-	-
股份支付	2,740,939.79	-
委托研发	1,067,924.53	1,048,543.69
其他	920,172.14	301,707.88
合计	21,946,868.16	12,780,256.02

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	492,574.16	846,637.98
减：利息收入	757,429.87	212,317.61
汇兑损益	19,816.10	24,986.21

手续费及其他	79,660.25	47,983.52
其他	-	97,171.42
合计	-165,379.36	804,461.52

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	8,833,871.13	9,417,523.83
其他	-	-
合计	8,833,871.13	9,417,523.83

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	46,237.14
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	8,692.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	-	54,929.15

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,447,446.70	-728,714.48
应收票据坏账损失	-	-
其他应收款坏账损失	-35,520.26	-297,429.82

应收款项融资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
财务担保合同减值	-	-
预付款项坏账损失	-	-
合计	-3,482,966.96	-1,026,144.30

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,439,545.89	-2,602,092.24
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-889,237.78	-255,536.76
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合同取得成本减值损失	-	-
其他	-34,953.00	-
合计	-2,363,736.67	-2,857,629.00

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

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
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
罚款收入	30,825.00	48,371.14	30,825.00
其他	90,561.41	106,669.30	90,561.41
合计	121,386.41	155,040.44	121,386.41

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

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
对外捐赠	-	120,000.00	-
滞纳金、罚款	-	3,550.00	-
非流动资产毁损报废损失	9,296.62	153,469.06	9,296.62
其他	0.34	5,873.09	0.34
合计	9,296.96	282,892.15	9,296.96

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,741,270.12	4,809,253.41
递延所得税费用	-770,632.42	-520,543.92
合计	5,970,637.70	4,288,709.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,553,487.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,683,023.07
子公司适用不同税率的影响	-174,535.77
调整以前期间所得税的影响	-
税收优惠的影响	-
非应税收入的纳税影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,305,910.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,091.68
研发费用加计扣除	-2,848,851.52
所得税费用	5,970,637.70

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,833,871.13	9,417,523.83
利息收入	757,429.87	212,317.61
往来款	5,249,009.20	9,929,556.99
投标保证金	9,138,818.55	6,964,377.81
票据保证金	-	190,347.47
其他业务收入-租赁收入	2,038,766.98	1,803,614.66
营业外收入	121,386.41	155,040.44
合计	26,139,282.14	28,672,778.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	12,470,141.19	16,856,586.21
管理费用	8,731,208.97	7,184,379.17
研发费用	11,255,016.68	8,249,904.39
财务费用	79,660.25	47,983.52
投标保证金	8,695,876.00	11,450,246.62
往来款	4,930,065.35	7,847,589.39
合计	46,161,968.44	51,636,689.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-融资担保费	-	97,171.42
购买少数股权	1,470,000.00	735,000.00
融资租赁支付本金	255,410.40	255,410.40
租赁负债	188,200.00	-
合计	1,913,610.40	1,087,581.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

-

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	38,582,849.43	-53,107,301.34
加：资产减值准备	2,328,783.67	2,857,629.00
信用减值损失	3,517,919.96	1,026,144.30
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,776,750.12	4,333,032.93
使用权资产折旧	188,200.00	-
无形资产摊销	566,162.68	484,559.89
长期待摊费用摊销	1,265,684.08	1,057,444.42
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,296.62	153,469.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	512,390.26	968,795.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-54,929.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-770,632.42	-517,056.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-3,487.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,489,850.51	-37,759,727.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,116,991.07	-24,188,481.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,561,355.60	27,246,202.44
其他	5,949,437.88	87,083,671.85
经营活动产生的现金流量净额	16,861,057.32	9,579,965.91
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	117,452,901.83	42,745,663.30
减：现金的期初余额	42,745,663.30	34,986,259.60
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	74,707,238.53	7,759,403.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	117,452,901.83	42,745,663.30
其中：库存现金	-	320.50
可随时用于支付的银行存款	117,452,901.83	42,745,342.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	117,452,901.83	42,745,663.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,090,048.82	银行承兑汇票保证金和保函保证金
应收票据	17,600,330.95	未终止确认的已背书未到期票据
固定资产	4,529,350.63	短期借款抵押
无形资产	661,344.45	短期借款抵押
合计	29,881,074.85	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

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	0.26	6.96	1.81
欧元	1.85	7.42	13.73
港币	-	-	-
长期借款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应收账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

合计	-	-	15.54
----	---	---	-------

其他说明：

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
第一批国家专精特新重点“小巨人”企业第二补助	1,174,000.00	其他收益	1,174,000.00
长丰县发展和改革委员会长丰县节能环保产业战新基地第一批支持项目补助	1,561,616.00	其他收益	1,561,616.00
2022 制造强省建设系列政策、民营经济政策补助	1,150,000.00	其他收益	1,150,000.00
2021 年制造强省建设政策奖补资金	984,000.00	其他收益	984,000.00
2021 年度先进制造业发展政策资金	968,400.00	其他收益	968,400.00
2020 年度长丰县促进自主创新政策补助	616,500.00	其他收益	616,500.00
2021 年合肥市技术改造财政增量贡献奖励补助	439,800.00	其他收益	439,800.00
2020 年度省经济建设和国防建设融合发展项目补助	285,000.00	其他收益	285,000.00
2022 年博士后科研工作站博士后研究人员生活补助	360,000.00	其他收益	360,000.00
鼓励创新创业青年成才奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
长丰县推动经济高质量发展若干政策（知识产品部分）	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年合肥市标准化项目奖补资金	192,000.00	其他收益	192,000.00
2021 年支持先进制造业 30 强奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年工业领域节能环保“五个一百”	100,000.00	其他收益	100,000.00

奖补资			
2021 年度合肥市工业领域节能节水环保产品技术装备奖补	80,000.00	其他收益	80,000.00
失业保险稳岗返还补贴	61,033.04	其他收益	61,033.04
在皖企业购买省外先进技术成果补助	61,000.00	其他收益	61,000.00
能源审计项目奖补资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2021 年标准化项目奖补	32,000.00	其他收益	32,000.00
劳模蓝领补助款	30,000.00	其他收益	30,000.00
科技保险补助	22,300.00	其他收益	22,300.00
2020 年度县级知识产权奖补	21,000.00	其他收益	21,000.00
高质量发展政策兑现	14,000.00	其他收益	14,000.00
其他	51,222.09	其他收益	51,222.09
合计	8,833,871.13	-	8,833,871.13

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

(六) 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

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(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

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 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

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

本报告期内新增子公司大连波一流体机械有限公司，系2022年12月27日公司新成立公司，注册资本人民币500万元，本公司持股比例100%。

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

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	
合肥阿姆斯特机电科技有限公司	合肥	合肥	销售及服 务	100.00%	-	设立
合肥中科根云设备管理有限公司	合肥	合肥	制造及销 售	82.23%	-	非同一控制 下企业合并
大连波一流体机械有限公司	大连	大连	制造及销 售	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：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

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：

适用 不适用

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

2022年7月16日，本公司与钱志超、王璐签订股权转让协议，分别以90.00万元和57.00万元受让钱志超、王璐持有的子公司阿姆斯特的全部股权，本公司于2022年9月1日支付上述对价。华升泵阀现持有阿姆斯特100%股权。

(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

适用 不适用

单位：元

	阿姆斯特公司
购买成本/处置对价：	-
现金	1,470,000.00
非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	1,470,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	927,662.77
差额	542,337.23
其中：调整资本公积	542,337.23
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

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

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

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

适用 不适用

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

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	24,922,094.25	—	—	—
应付票据	9,686,660.00	—	—	—
应付账款	29,822,762.07	1,158,666.51	55,785.77	1,089,898.54

其他应付款	424,297.56	42,233.29	2,000,000.00	110,535.00
一年内到期的非流动负债	121,436.12	—	—	—
其他流动负债	17,600,330.95	—	—	—
合计	82,577,580.95	1,200,899.80	2,055,785.77	1,200,433.54

(续上表)

项目	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	24,029,247.95	—	—	—
应付票据	5,753,643.00	—	—	—
应付账款	29,977,193.86	488,277.81	825,861.80	526,225.81
其他应付款	1,119,331.89	2,016,459.16	18,625.00	90,000.00
一年内到期的非流动负债	240,382.87	—	—	—
其他流动负债	12,016,613.67	—	—	—
长期应付款	121,436.08	—	—	—
合计	73,257,849.32	2,504,736.97	844,486.80	616,225.81

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的银行存款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。截止2022年12月31日，本公司外币资产项目货币资金，详见附注五、50. 外币货币性项目。外汇变动对本公司影响较小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(九) 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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

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) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注（七）、在其他主体中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡敬宁	本公司一致行动人之一
石海峡	本公司一致行动人柴立平之配偶

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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
胡敬宁	租赁房屋	59,642.85	60,000.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

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
柴立平、何玉杰、姜漫、宫恩祥	5,000,000.00	2022年9月20日	2023年8月24日	否
柴立平、石海峡	4,000,000.00	2022年3月24日	2023年3月24日	否
柴立平、石海峡	6,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月28日	否
柴立平、何玉杰、姜漫、巫建波、李强、程道武、胡敬宁、朱维虎、宫恩祥	3,000,000.00	2022年8月16日	2023年2月16日	否
柴立平、何玉杰、	770,000.00	2022年9月8日	2023年3月8日	否

姜漫、巫建波、李强、程道武、胡敬宁、朱维虎、宫恩祥				
柴立平、何玉杰、姜漫、巫建波、李强、程道武、胡敬宁、朱维虎、宫恩祥	200,000.00	2022年9月8日	2023年3月8日	否
柴立平、何玉杰、姜漫、巫建波、李强、程道武、胡敬宁、朱维虎、宫恩祥	235,710.00	2022年9月16日	2023年3月16日	否
柴立平、何玉杰、姜漫、巫建波、李强、程道武、胡敬宁、朱维虎、宫恩祥	237,285.00	2022年9月16日	2023年3月16日	否
柴立平、何玉杰、姜漫、巫建波、李强、程道武、胡敬宁、朱维虎、宫恩祥	500,000.00	2022年9月27日	2022年9月27日	否
柴立平、何玉杰、姜漫、巫建波、李强、程道武、胡敬宁、朱维虎、宫恩祥	500,000.00	2022年9月27日	2023年3月27日	否
柴立平、何玉杰、姜漫、巫建波、李强、程道武、胡敬宁、朱维虎、宫恩祥	1,253,665.00	2022年11月23日	2023年5月23日	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,187,667.85	3,647,993.38

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

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
预付账款	胡敬宁	93,642.86	-	35,000.00	

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
公司本期授予的各项权益工具总额	20,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
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	-

其他说明：

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部评估价
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日员工间接持股数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	96,292,908.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,399,583.70

其他说明：

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改情况

适用 不适用

根据公司 2022 年新引入外部投资者重新对公司股权进行估值以及股份支付要求按照老股东新增股份-本次老股东新增股份*增资前老股东的持股比例的差额计算股份支付进行调整。该事项影响财务报表科目如下：调减资本 23,665,988.47 元，调减管理费用 23,665,988.47 元。

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2022 年 12 月 31 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

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未结清的保函余额为人民币 8,627,472.00 元，除上述或有事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
拟分配的利润或股利	15,890,000.00
经审议披露宣告发放的利润或股利	-

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

√适用 □不适用

单位：元

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
详见说明			

(1) 本公司本期对收入成本跨期、股份支付等前期重大会计差错事项进行了追溯调整，具体情况如下：

2021 年度：

①调整销售收入以及相应成本跨期，并根据金融工具准则调整相应的坏账准备。该事项影响财务报表项目如下：调增营业收入 964,571.18 元，调增营业成本 1,580,613.91 元，调增应收账款 2,873,574.15 元，调增应交税费 880,887.58 元，调减存货 3,470,339.83 元，调减合同负债 1,740,092.30 元，调减其他流动负债 155,385.21 元，调增信用减值损失 1,271,326.86 元，调增应付账款 78,584.06 元，调增年初未分配利润 2,226,609.78 元。

②根据股份支付准则规定，对公司股权激励相关的股份支付进行测算并调整，该事项影响财务报表项目如下：调减资本公积 23,665,988.47 元，调减管理费用 23,665,988.47 元。

③根据新收入准则规定，本公司将应收客户的未到期收款权及未到期质保金从应收账款重分类到合同资产，并重分类相应的坏账准备。该事项影响财务报表项目如下：调增合同资产 11,187,111.79 元，调减应收账款 11,187,111.79 元，调增资产减值损失 255,536.76 元，调减信用减值损失 255,536.76 元。

④根据新金融工具准则规定，调整已背书未到期的应收票据的列报。该事项影响财务报表项目如下：调增应收票据 12,016,613.67 元，调增其他流动负债 12,016,613.67 元。

⑤调整职工薪酬分配错误。该事项影响财务报表项目如下：调增营业 3,505,377.20 元，调减管理费用 3,333,293.77 元，调增存货 445,105.48，调增年初未分配利润 617,188.91 元。

⑥调整预开增值税发票相关的应收销项税额列报错误并调整相应的坏账准备。该事项影响财务报表项目如下：调增其他流动资产 1,474,677.06 元，调减应收账款 775,227.08 元，调增合同负债 601,246.16 元，调增其他流动负债 78,161.98 元，调减信用减值损失 59,805.29 元，调增年初未分配利润 39,763.45 元。

⑦调整关联交易核算错误等，并根据金融工具准则调整相应的坏账准备。该事项影响财务报表项目如下：调减其他应收款 117,628.21 元，调增信用减值损失 52,386.85 元，调减

营业成本 570,000.00 元，调减年初未分配利润 635,241.36 元。

⑧调整公司通过供应商为公司员工规避个人所得税事项。该事项影响财务报表项目如下：调减营业成本 1,307,550.26 元，调减长期待摊费用 2,055,207.76 元，调减管理费用 212,782.14 元，调减应付账款 706,310.68 元，调增应交税费 250,842.56 元，调增销售费用 107,473.11 元，调增资产减值损失 332,431.86 元，调减年初未分配利润 2,674,575.91 元。

⑨调整 2018 年转让北京华升通源科技有限公司股权转让款入账错误，该事项影响财务报表项目如下：调减其他应收款 500,000.00 元，调减坏账准备 500,000.00 元。

⑩调整少计提存货跌价准备，该事项影响报表项目如下：调减营业成本 2,288.76 元，调增资产减值损失 1,283,655.11 元，调减存货 801,839.70 元，调增年初未分配利润 479,526.65 元。

⑪更正未实现内部交易损益合并抵消错误以及收购少数股东权益核算错误，该事项影响财务报表项目如下：调增递延所得税资产 207,911.66 元，调增所得税费用 48,630.04，调增少数股东权益 278,984.82 元，调减资本公积 278,984.82 元，调增年初未分配利润 256,541.70。

⑫调整上述第 1-11 事项相关的所得税、盈余公积及少数股东权益影响。该事项影响财务报表项目如下：调增递延所得税资产 624,920.04 元，调减所得税费用 367,658.83 元，调增应交税费 915,285.61 元，调减盈余公积 82,779.21 元，调减少数股权损益 14,692.30 元，调增少数股权权益 577.64 元，调减年初未分配利润 590,515.13 元。

⑬现金流量表更正事项。因现金流计算错误以及列报错误调整相关现金流量，调整事项如下：调减销售商品、提供劳务收到的现金 54,903,624.52 元，调增收到其他与经营活动有关的现金 716,167.95 元，调减购买商品、接受劳务支付的现金 50,304,148.55 元，调增支付给职工以及为职工支付的现金 273,584.18 元，调减取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 735,000.00 元，调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 4,256,781.43 元，调减偿还债务支付的现金 119,708.59 元，调减分配股利、利润或偿付利息支付的现金 35,812.58 元，调增支付其他与筹资活动有关的现金 990,410.40 元。

⑭调整上述第 1-12 差错更正事项对净资产收益率、每股收益以及非经常性损益的影响。

⑮关联方更正事项。北京盛华恒达科技有限公司系公司关联方，根据上述“⑦调整关联交易核算错误等”事项更正披露 2021 年度的关联交易和关联往来。

(2) 上述差错更正事项对公司 2021 年度合并财务报表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	298,717,254.23	10,422,559.48	309,139,813.71
负债总额	143,111,372.87	12,219,833.43	155,331,206.30
归属于母公司的权益	154,600,431.61	-2,076,836.41	152,523,595.20
少数股东权益	1,005,449.75	279,562.46	1,285,012.21
利润总额	-70,796,015.66	21,977,423.81	-
所得税费用	4,607,738.28	-319,028.79	4,288,709.49
净利润	-75,403,753.94	22,296,452.60	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	-75,282,230.80	22,311,144.90	-
少数股东损益	-121,523.14	-14,692.30	-136,215.44

(3) 上述差错更正对公司 2021 年期初留存收益及 2021 年度净利润的影响

单位：元

项 目	调增/减期初未分配利润	调增/减期初盈余公积	调减/增 2021 年度归属于母公司股东的净利润
调整销售收入以及相应成本跨期	2,226,609.78	—	-1,887,369.59
对公司股权激励相关的股份支付进行测算并调整	—	—	23,665,988.47
应收客户的未到期收款权及未到期质保金从应收账款重分类到合同资产，并重分类相应的坏账准备	—	—	—
调整已背书未到期的应收票据的列报	—	—	—
调整职工薪酬分配错误	617,188.91	—	-172,083.43
调整预开增值税发票相关的应收销项税额列报错误并调整相应的坏账准备	-39,763.45	—	59,805.29
调整关联交易及往来核算错误	-635,241.36	—	517,613.15
调整公司通过供应商为员工规避个人所得税事项	-2,674,575.91	—	1,074,836.27
调整 2018 年公司转让北京华升通源科技有限公司的股权转让款入账错误	—	—	—
调整少计提存货跌价准备	479,526.65	—	-1,281,366.35

项 目	调增/减期初未分配利润	调增/减期初 盈余公积	调减/增 2021 年 度归属于母公司 股东的净利润
更正未实现内部交易损益合并抵消错误及收购少数股东权益核算错误	256,541.70	—	-48,630.04
调整上述事项的所得税、盈余公积及少数股权权益影响	-590,515.13	-82,779.21	382,351.13
合计	-360,228.81	-82,779.21	22,311,144.90

(4) 上述差错更正事项对公司 2021 年度非经常性损益、净资产收益率及每股收益的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
加权平均净资产收益率(扣非前)	-90.11%	36.91%	-53.20%
加权平均净资产收益率(扣非后)	31.42%	-6.39%	25.03%
每股收益(扣非前)	-1.37	0.41	-0.96
每股收益(扣非后)	0.48	-0.03	0.45
稀释每股收益(扣非前)	-1.37	0.41	-0.96
稀释每股收益(扣非后)	0.48	-0.03	0.45
非经常性损益	-101,532,574.69	23,641,428.86	-77,891,145.83

(5) 上述差错更正事项对公司 2021 年度合并现金流量表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	230,565,046.23	54,903,624.52	175,661,421.71
收到其他与经营活动有关的现金	27,956,610.86	716,167.95	28,672,778.81
购买商品、接受劳务支付的现金	146,411,613.76	50,304,148.55	96,107,465.21
支付给职工以及为职工支付的现金	36,627,308.94	273,584.18	36,900,893.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,685,891.84	4,256,781.43	11,429,110.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	735,000.00	-735,000.00	—
偿还债务支付的现金	28,493,442.75	-119,708.59	28,373,734.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	846,637.98	-35,812.58	810,825.40
支付其他与筹资活动有关的现金	97,171.42	990,410.40	1,087,581.82

(5) 上述差错更正事项对华公司 2021 年度关联方交易和关联方往来的影响

①关联交易情况增加披露

其他交易情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
北京盛华恒达科技有限公司	代垫工资、费用等	—	327,964.28

②关联方应收应付款项增加披露

单位：元

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京盛华恒达科技有限公司	—	—	—	—

上述前期差错更正事项于 2023 年 4 月 14 日经公司董事会审议通过。

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(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

适用 不适用

6. 分部报告

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

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	92,776,032.14	56,829,906.93
1至2年	22,148,350.47	15,161,277.59
2至3年	7,259,162.94	2,374,032.65
3至4年	967,580.72	2,597,213.78
4至5年	1,625,280.00	1,123,225.00
5年以上	4,994,097.99	4,825,981.89
小计	129,770,504.26	82,911,637.84
减：坏账准备	15,813,789.89	12,451,353.29
合计	113,956,714.37	70,460,284.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,648,959.40	1.27	1,648,959.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	128,121,544.86	98.73	14,164,830.49	11.06	113,956,714.37
组合1：合并范围内关联方款项	24,640.00	0.02	1,232.00	5.00	23,408.00
组合2：其他客户款项	128,096,904.86	98.71	14,163,598.49	11.06	113,933,306.37
合计	129,770,504.26	100.00	15,813,789.89	12.19	113,956,714.37

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,119,036.40	2.56	2,119,036.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	80,792,601.44	97.44	10,332,316.89	12.79	70,460,284.55
组合1：合并范围内关联方款项	324,870.00	0.39	16,243.50	5.00	308,626.50
组合2：其他客户款项	80,467,731.44	97.05	10,316,073.39	12.82	70,151,658.05
合计	82,911,637.84	100.00	12,451,353.29	15.02	70,460,284.55

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提客户	1,648,959.40	1,648,959.40	100.00	客户破产或注销或预计难以收回
合计	1,648,959.40	1,648,959.40	100.00	

① 于2022年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,776,032.14	4,638,801.61	5.00	56,829,906.93	2,841,495.35	5.00
1-2年	22,148,350.47	2,214,835.05	10.00	15,161,277.59	1,516,127.76	10.00
2-3年	7,259,162.94	2,177,748.88	30.00	2,374,032.65	712,209.80	30.00
3-4年	967,580.72	483,790.36	50.00	1,977,511.78	988,755.89	50.00
4-5年	1,603,820.00	1,283,056.00	80.00	880,722.00	704,577.60	80.00
5年以上	3,366,598.59	3,366,598.59	100.00	3,569,150.49	3,569,150.49	100.00
合计	128,121,544.86	14,164,830.49	11.06	80,792,601.44	10,332,316.89	12.79

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,119,036.40	—	350,417.00	119,660.00	—	1,648,959.40
按组合计提坏账准备	10,332,316.89	3,901,954.02	—	69,440.42	—	14,164,830.49
合计	12,451,353.29	3,901,954.02	350,417.00	189,100.42	—	15,813,789.89

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	189,100.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	12,344,043.74	9.51	617,202.19
福建中景石化有限公司	9,638,000.00	7.43	481,900.00
中石化巴陵石油化工有限公司	8,586,640.00	6.62	429,332.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	7,442,768.44	5.74	372,138.42
中石化国际事业天津有限公司	7,290,000.00	5.62	364,500.00
合计	45,301,452.18	34.92	2,265,072.61

(6) 应收账款期末余额较期初增长 56.52%，主要系本期销售规模扩大，应收账款相应增加所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,438,573.66	4,266,800.99
合计	3,438,573.66	4,266,800.99

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,114,737.35	4,021,005.47
1至2年	1,509,859.09	496,404.50
2至3年	101,000.00	-
3至4年	-	470,332.05
4至5年	470,332.05	140,000.00
5年以上	140,000.00	-
小计	4,335,928.49	5,127,742.02
减：坏账准备	897,354.83	860,941.03
合计	3,438,573.66	4,266,800.99

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金和押金	4,104,596.44	4,699,300.48
员工备用金	6,000.00	201,474.59
其他往来款	225,332.05	226,966.95
小计	4,335,928.49	5,127,742.02
减：坏账准备	897,354.83	860,941.03
合计	3,438,573.66	4,266,800.99

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,335,928.49	897,354.83	3,438,573.66
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,335,928.49	897,354.83	3,438,573.66

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	470,332.05	100.00	470,332.05	-	长账龄，难以收回
按组合计提坏账准备	3,865,596.44	11.05	427,022.78	3,438,573.66	
组合1：合并范围内关联方款项	-	-	-	-	
组合2：其他款项	3,865,596.44	11.05	427,022.78	3,438,573.66	
合计	4,335,928.49	20.70	897,354.83	3,438,573.66	

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,127,742.02	860,941.03	4,266,800.99
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,127,742.02	860,941.03	4,266,800.99

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	610,332.05	100.00	610,332.05	-	长账龄，难以收回
按组合计提坏账准备	4,517,409.97	5.55	250,608.98	4,266,800.99	
组合1：合并范围内关联方款项	-	-	-	-	
组合2：其他款项	4,517,409.97	5.55	250,608.98	4,266,800.99	

合计	5,127,742.02	16.79	860,941.03	4,266,800.99	
----	--------------	-------	------------	--------------	--

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	470,332.05	-	-	-	470,332.05
按组合计提坏账准备	390,608.98	36,413.80	-	-	427,022.78
合计	860,941.03	36,413.80	-	-	897,354.83

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏嘉通能源有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	29.08	50,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	694,871.11	1年以内	20.21	34,743.55
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	315,381.73	1年以内	9.17	15,769.09
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	287,858.24	1年以内	8.37	14,392.91
PAP EQUIPMENT TRADE CO., LTD	往来款	205,332.05	4-5年	5.97	164,265.64
合计		2,503,443.13		72.80	279,171.19

3. 长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,775,000.00	-	5,775,000.00	4,305,000.00	-	4,305,000.00
合计	5,775,000.00	-	5,775,000.00	4,305,000.00	-	4,305,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
合肥中科根云设备管理有限公司	3,795,000.00	-	-	3,795,000.00	-	-
合肥阿姆斯特	510,000.00	1,470,000.00	-	1,980,000.00	-	-

机电科技有限 公司						
合计	4,305,000.00	1,470,000.00	-	5,775,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,759,426.38	161,678,821.63	192,965,250.63	101,393,434.57
其他业务	5,960,362.10	877,387.24	4,018,937.44	1,281,118.53
合计	280,719,788.48	162,556,208.87	196,984,188.07	102,674,553.10

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
整机	231,957,961.84	143,236,694.62	162,265,607.32	90,072,532.51
配件	42,801,464.54	18,442,127.01	30,699,643.31	11,320,902.06
合计	274,759,426.38	161,678,821.63	192,965,250.63	101,393,434.57

(3) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	2022 年度	2021 年度
按产品类型分类		
整机	231,957,961.84	162,265,607.32
配件	42,801,464.54	30,699,643.31
合计	274,759,426.38	192,965,250.63
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	274,759,426.38	192,965,250.63
在某段时间确认收入	—	—
合计	274,759,426.38	192,965,250.63

5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	46,237.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	8,692.01
合计	-	54,929.15

(十六) 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	-9,296.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,833,871.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	350,417.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,386.07	
小计	9,296,377.58	
减: 所得税影响额	1,290,246.29	
少数股东权益影响额	59,778.41	
合计	7,946,352.88	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.73%	0.53	0.53
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.10%	0.42	0.42

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) 其他说明

适用 不适用

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室