

公司代码：603617

公司简称：君禾股份

君禾泵业股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张阿华、主管会计工作负责人范超春及会计机构负责人（会计主管人员）徐咪岚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告中详述了可能存在的风险事项，请查阅本报告中“第三节 管理层讨论与分析”相关内容，敬请投资者关注并注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	50

备查文件目录	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。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、君禾股份、股份公司	指	君禾泵业股份有限公司
控股股东、君禾控股	指	宁波君禾控股集团有限公司
实际控制人	指	张阿华、陈惠菊、张君波
宁波君璋	指	宁波君璋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
君遥国际	指	宁波君遥国际物流有限公司
君霖机电	指	宁波君霖机电有限公司
君禾方庭	指	宁波君禾方庭科技有限公司
君禾塑业	指	宁波君禾塑业有限公司
蓝鳍科技	指	宁波君禾蓝鳍科技有限公司
君禾线缆	指	芜湖君禾电线电缆有限公司
蓝鳍电商	指	宁波蓝鳍电子商务有限公司
君禾香港	指	君禾泵业香港有限公司
君禾智能	指	宁波君禾智能科技有限公司
盛世威	指	美国盛世威有限责任公司
德国盛世威	指	德国盛世威有限责任公司
哈工石墨	指	黑龙江哈工石墨科技有限公司
可利尔	指	宁波可利尔电器科技有限公司
君禾转债	指	君禾泵业股份有限公司公开发行可转换公司债券
安海	指	重庆市汉斯·安海酉阳进出口有限公司和翰斯铵海（上海）贸易有限公司，为德国上市公司 EinhellGroup 全资控股的子公司。
凯驰	指	ALFREDKÄRCHER GmbH&Co.KG，全球清洁设备和清洁解决方案的领军品牌。
翠丰	指	Kingfisherplc，欧洲最大的家装零售业上市公司。
富兰克林	指	FRANKLINELECTRICCO.,INC.，为美国纳斯达克上市公司，世界上最大生产并用潜水电机的跨国公司之一，也是著名的水泵、潜油泵、汽油泵及专用电机制造商。
DIY	指	不依赖或聘用专业的工匠，利用适当工具与材料自己来进行住房整修、庭园维护等修缮工作。
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	君禾泵业股份有限公司公司章程
上年、去年、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	君禾泵业股份有限公司
公司的中文简称	君禾股份
公司的外文名称	JUNHE PUMPS HOLDING CO., LTD
公司的外文名称缩写	JUNHE
公司的法定代表人	张阿华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈佳伟	虞琴琴
联系地址	宁波市海曙区集士港镇万众村	宁波市海曙区集士港镇万众村
电话	0574-88020788	0574-88020788
传真	0574-88020788	0574-88020788
电子信箱	zhw@junhepumps.com	zhw@junhepumps.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市海曙区集士港镇万众村
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	宁波市海曙区集士港镇万众村
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	www.junhepumps.com
电子信箱	zhw@junhepumps.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	https://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	君禾股份	603617	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	349,383,066.50	436,515,054.17	-19.96
归属于上市公司股东的净利润	15,138,627.80	44,088,638.24	-65.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	15,252,882.81	37,682,971.78	-59.52
经营活动产生的现金流量净额	26,858,481.75	37,237,821.53	-27.87
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,484,094,646.15	1,302,074,183.02	13.98
总资产	2,381,413,579.19	2,501,719,694.46	-4.81

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.04	0.12	-66.67
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.12	-66.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.04	0.10	-60.00
加权平均净资产收益率(%)	1.08	3.40	减少2.32个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.09	2.91	减少1.82个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司本期营业收入较上年同期下降 19.96%，主要系报告期内国内外形势复杂严峻，受俄乌战争、中美关系紧张等预期因素冲击影响增加，且终端库存仍未消化完全，导致报告期内国外客户订单减少。

由于公司本期营业收入减少，产量下降，产能利用率不足，归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 65.66%，每股收益较上年同期下降 66.67%。

公司本期总资产与上年末基本保持不变。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-533,119.78	
越权审批，或无正式批准文件，或 偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公	4,294,205.91	

司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	-3,426,973.72	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-588,511.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	140,144.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-114,255.01	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》

中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

泵是一种输送流体介质的设备，广泛应用于家庭供排水、农林灌溉、工业、市政、国防军工等国民经济各部门，是流体装置中不可替代的设备。最常用的水泵产品根据其输送介质的流量和扬程的大小可划分为大中型水泵和小微型水泵，根据使用领域可划分为工业泵和民用泵，大中型水泵主要用于工业用途，而小微型水泵主要应用于家用及小型农业灌溉等民用领域。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所属行业为“通用设备制造业（C34）”中的“泵及真空设备制造（C3441）”；根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“通用设备制造业（C34）”。公司所处的细分行业为小型民用水泵行业。

1、国内行业发展情况

2023 年一季度，通用机械行业经济运行开局良好，生产、销售与利润都实现了两位数增长，整体运行好于预期。据中通协统计数据显示，1-3 月 180 家重点联系企业完成工业总产值 262.62 亿元，同比增长 12.85%；完成工业销售产值 254.09 亿元，同比增长 10.92%，其中完成出口交货值 27.06 亿元，同比增长 49.85%，出口产品高增长，主要集中在价值量较大的大型产品；实现营业收入 261.07 亿元，同比增长 13.86%；实现利润总额 22.93 亿元，同比增长 13.44%。行业工业总产值、销售产值和营业收入、利润总额在去年总体持续低位波动增长的基础上显示了较快的回升态势。

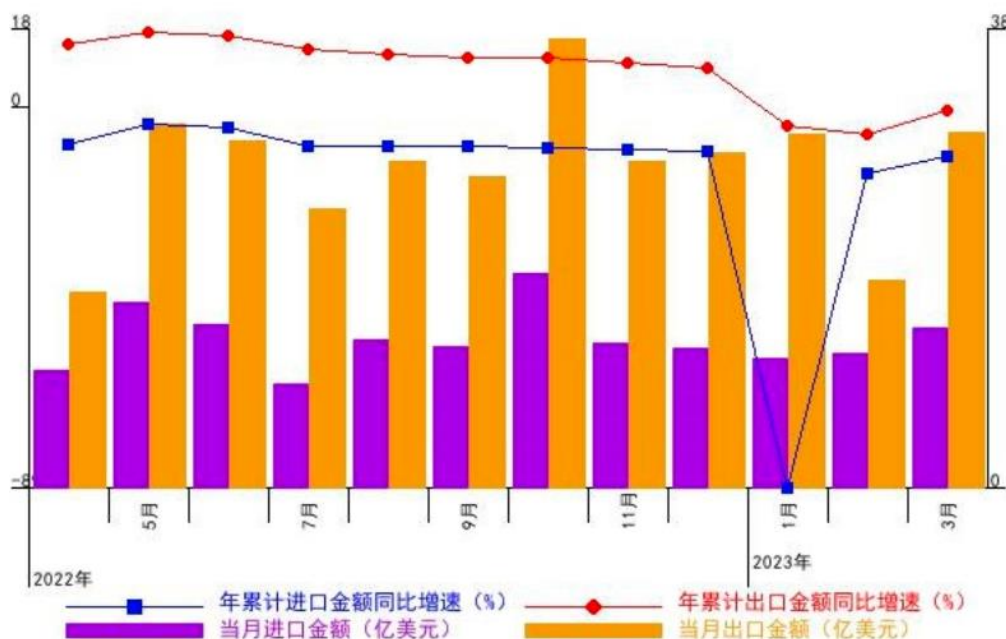
据中国通用机械工业协会重点联系企业统计数据显示，在统计的泵、风机、压缩机、阀门、空分设备、真空设备、压滤机、减变速机 8 种产品中，阀门、空分设备、真空设备、压滤机 4 种产品产量同比增长，泵、风机、压缩机、减变速机 4 种产品产量同比下降。

其中：完成阀门 5.89 万吨，同比增长 14.13%；完成空分设备同比增长 7.69%；完成真空设备同比增长 11.31%；完成压滤机同比增长 14.6%；完成泵 197.96 万台，同比下降 27.47%；完成风机 157.5 万台，同比下降 9.79%；完成压缩机 11.02 万台，同比下降 45.34%，其中微小型空压机产量大幅下降，但工艺用压缩机产量同比增长 22.41%；完成减速机 52.43 万台，同比下降 3%。产品产量同比下降的产品品种主要集中在量大面广的小型产品，其主要原因一是出口市场下滑，二是房地产不景气，对楼宇供水泵等小型通用产品需求下降，但价值量较高的中高端产品、大型产品产量同比呈现增长态势。

据中国通用机械工业协会对 48 个税号的通用机械主要产品海关数据统计显示，1-3 月通用机械行业主要产品累计进出口总额 110.87 亿美元，同比下降 4.42%。其中：进口 35.06 亿美元，同比下降 11.44%；出口 75.81 亿美元，同比下降 0.78%。进出口顺差 40.75 亿美元，同比增长 10.69%

从海关数据看，通用机械行业主要产品出口出现了自 2020 年下半年以来的第一次负增长，主要是全球经济不景气、市场需求不足，物流不畅、配套件供应不及时也有一定影响。

2022-2023年3月进出口金额及增速



数据来源：中国通用机械工业协会

图 1 2022-2023 年 3 月通用机械行业主要产品进出口金额及增速图

2023 年第二季度机械工业经济运行情况继续向好，但低于预期，不确定难预料因素仍然较多，市场需求仍不足，企业发展信心待进一步提振。国家统计局数据显示，1-6 月份通用设备制造业工业增加值增长 3.6%，利润总额增长 17.9%，机械工业经济运行呈现以下特征：一是增加值延续回升走势，通用设备、专用设备、汽车、电气机械、仪器仪表增加值增速均比一季度加快；二是生产端持续恢复；三是效益指标在低基数上高速增长；四是固定资产投资增速放缓，五是外贸出口总量稳定，汽车、工程机械、重型机械发挥主要作用；六是产品价格降幅加深。

综上所述，2023 年上半年通用设备行业需求不及预期，伴随经济逐渐复苏，去库存周期或接近尾声，2023 年下半年制造业有望迎来复苏，需求提升，制造业有望进入补库存阶段，拉动制造业投资上行。

2、全球行业发展情况

全球泵行业呈现高度集聚特点，主要集中在以美国为代表的美洲市场，以德国、英国为代表的欧洲市场和以中国、日本为代表的亚洲市场三大板块。全球知名泵业公司主要聚集在欧美国家，

由于行业起步较早，掌握着核心技术，是高端泵产品的主要提供方，同时也是泵产品的重要需求方。而随着中端制造业产业转移趋势的进一步发展，国外知名泵业公司也更加青睐中国市场和中国制造。

高度智能的机械自动化水平、多年积累的先进工艺技术以及庞大强劲的终端需求，使得国外知名水泵品牌商近年来在经济环境波动的情况下仍稳步发展。以行业内知名美国公司富兰克林（Franklin Electric Co., Inc., NASDAQ:FELE）为例，根据其披露的 2023 年半年度财报，报告期内其实现营业收入 10.54 亿美元，实现净利润 9692 万美元，分别较上年同期增长 5.08% 和 8.74%。这些企业有很大一部分的产品转移给了中国制造商进行生产。从海外市场及核心客户的表现来看，2023 年下半年有望迎来复苏，需求提升。

（二）报告期内公司主营业务情况

公司是国内领先的家用水泵生产企业，自 2003 年成立以来，一直专注于家用水泵及其配件的研发、设计、制造和销售。主要产品包括潜水泵、花园泵、喷泉泵及深井泵四大系列 800 多个规格型号产品，取得 GS、CE、EMC、UL 等多项国际产品认证，产品远销欧洲、美洲、大洋洲等地区，与安海、凯驰、OBI（欧倍德）、翠丰、安达屋、富兰克林等国际知名品牌制造商、贸易商、大型连锁商超等建立了直接合作关系，客户关系长期稳定。

根据中国通用机械工业协会泵业分会编制的《中国通用机械泵行业年鉴》，公司近几年的出口交货值排名均位于行业前列，在潜水电泵细分领域位居第 1 名，是国内家用水泵出口龙头企业之一。

1、主要业务及产品

公司始终坚持以家用水泵为业务核心，以拓展国际市场为起点，狠抓品质管理，建立了迅速应对不同市场需求的产品研发机制，在行业内拥有较高的知名度与美誉度。公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证及 GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，拥有“博士后工作站”、“浙江省级企业研究院”、“高新技术企业”、“浙江省 AAA 级守合同重信用企业”、“浙江出口名牌”、“浙江省信用管理示范企业”等多项荣誉称号。公司商标被国家工商行政管理总局认定为“中国驰名商标”。

公司产品及其用途如下：





图 2 产品应用场景展示

报告期内，公司专注于家用水泵、商用水泵和清洗设备等产品的研发、生产和销售，主营业务未发生变化。

2、经营模式

（1）采购模式

公司对外采购的产品分为原辅材料、外购件及委外加工品，原辅材料主要包括漆包线、钢带、塑料原料及铝锭等，外购件主要包括电器类、密封件类、五金件类、包装类、铸件类等，委外加工品主要包括委托加工和表面处理等。上述材料均为大宗或普通商品，市场供应充足。对于主要原材料，公司主要采取与供应商签订框架性《合作协议》，在实际采购时向供应商下达订单方式采购；对于辅助材料采取在需要时直接向市场采购。

公司物流中心负责供应商的开发和管理，制定了一套完善的供应商开发、管理、评价、考核体系，并与主要供应商建立了长期良好的合作关系，以保证所需材料的质量及供货及时性和稳定性。品质管理部负责对采购产品的检验。财务部负责对材料采购成本的监控。

公司一般采用货到检验合格后一定期限内付款的结算方式，采购产品经检验合格，公司收到供应商开具的增值税发票后，按约定期限和方式付款。对于采购金额较大的订单，公司会按约定预付部分货款。

（2）生产模式

公司的生产模式为以销定产的“订单式”生产模式。营销中心负责与客户确定产品规格、数量、交货期等订单任务，根据订单制作生产通知单交生产管理部；生产管理部根据生产通知单和仓库提供的原材料、零部件库存情况，结合车间目前的生产能力编制《日生产指令》，车间按《日

生产指令》安排生产，并按照要求做好日常生产统计工作；品质管理部按照安规要求、设计标准和客户合同要求，对产品进行检验；生产管理部规定了标识和可追溯性控制方法，当产品出现重大质量问题时，可组织对其进行追溯；根据合同或客户的要求，由营销中心负责联系出货事宜，物流中心核对待发货产品并安排运输。

（3）销售模式

公司产品主要面向国际市场销售，外销比例占 98%以上。公司拥有自营进出口权，外销分为公司直接出口和通过外贸公司间接出口两种方式，主要采用 ODM 和 OEM 模式；国内市场主要以自主品牌“君禾”通过经销商买断式销售方式销售，多采用 OBM 模式。此外，公司还通过“蓝鳍”这一自主电商品牌在亚马逊等电商平台进行海外线上销售，多采用 OBM 模式。

ODM 模式即公司自主进行产品设计、开发、制造，由客户选择下单后进行生产，产品销售时以客户的品牌进行销售，公司已经掌握了家用水泵从研发、设计到生产制造、检测的完整流程并拥有丰富的行业经验，能为客户提供从产品外观设计、内部结构改良、生产制造、试验和检测等整套解决方案，公司主要采用 ODM 模式进行销售。

同时，公司也与凯驰等国际知名品牌制造商共同合作开发产品，公司主要侧重功能设计、模具设计、制造工艺、材料选择等方面的设计开发，品牌拥有方主要侧重外观设计，根据约定，产品整体设计的知识产权由品牌拥有方买断，因此，此类业务采用 OEM 模式。OBM 模式是以公司自有品牌对外销售。

公司未来仍将坚持以 ODM 模式为主，为欧美等主要国家的中高端客户定制开发具有自主知识产权的新产品。另一方面，公司将利用自身的技术、品牌优势，积极扩大自主品牌在国内市场和其他新兴市场国家的影响力，研发并生产新一代家用、商用水泵等系列产品。

公司对国外客户的结算方式主要分为 LC、TT：

LC（信用证）：是开证银行应公司的客户的要求，开出的一种在符合信用证条款时凭规定单据向公司保证承担付款责任的文件，开证银行承担首要付款责任。

TT（电汇）：是客户按照合同中规定的时间和条件，通过银行主动将货款汇给公司的一种付款方式。

公司在和客户建立业务关系前均对每名客户基本信息、信用状况进行多方面调查了解并建立相应客户档案进行动态管理，对于境外客户会通过中国出口信用保险集团进行客户信用状况调查，结合客户所在国家政治、经济状况、客户以往信用记录等对客户信用进行综合评判。公司在客户下订单后，一般会根据对客户信用的综合评判情况，要求客户开立信用证或者支付 10%-30%预付款（前 T/T）后安排订单生产。

公司对海外直接出口客户进行中国出口信用保险公司全面覆盖承保，确保货款回笼，减少风险。

报告期内，公司经营模式未发生变化。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）研发和创新优势

公司自成立以来始终坚持以水泵业务为核心，在与国外知名采购商合作的过程中，掌握了新型家用水泵研发和制造过程中的核心环节，每年均独立或与客户合作向市场推出新款家用水泵产品，以不断满足和引领市场需求。作为国家级高新技术企业，公司拥有“省级企业研究院”“省级高新技术企业研究开发中心”、“博士后工作站”，具有较强的研究开发设计能力和试验检测能力。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有国内外专利 221 项，拥有各项国内专利 198 项，其中发明专利 18 项、实用新型专利 94 项、外观设计专利 86 项；拥有各项境外专利 23 项，其中境外发明 1 项、实用新型专利 13 项、外观设计专利 9 项。经过多年的自主创新和持续研发投入，公司积累了丰富的产品研发经验，在潜水泵、花园泵等主要产品领域具有较强的技术优势。

报告期内公司新获得授权的专利清单

序号	专利名称	专利号	授权日期	专利类型
1	一种自吸式喷射泵	ZL202210646174.X	2023 年 5 月 12 日	发明
2	一种射流器及应用该射流器的离心泵	ZL202221470215.6	2023 年 1 月 6 日	实用新型
3	一种泳池吸污器	ZL202221559755.1	2023 年 1 月 13 日	实用新型
4	一种用于连接输送流体的管路及设备的连接器	ZL202221562460.X	2023 年 1 月 6 日	实用新型
5	潜水泵的自清洗结构	ZL202222190098.4	2023 年 3 月 28 日	实用新型
6	一种用于潜水泵的轴密封结构	ZL202222471282.6	2023 年 1 月 3 日	实用新型
7	直流泵叶轮进口防泄露结构	ZL202222499774.6	2023 年 1 月 3 日	实用新型
8	一种泵用伸缩手柄结构	ZL202222557283.2	2023 年 1 月 13 日	实用新型
9	一种喷射泵	ZL202222504625.4	2023 年 1 月 3 日	实用新型
10	潜水泵电机装配结构	ZL202222659896.7	2023 年 4 月 28 日	实用新型
11	潜水泵底座结构	ZL202222594729.9	2023 年 4 月 28 日	实用新型
12	一种射流器及其喷射泵	ZL202222961788.5	2023 年 4 月 28 日	实用新型
13	卡簧组装装置及采用该装置的卡簧机	202223327078.3	2023 年 4 月 25 日	实用新型
14	水冷泵	ZL2023200455143	2023 年 6 月 23 日	实用新型
15	污水泵用叶轮及应用其的叶轮固定结构	ZL202320068993.0	2023 年 5 月 16 日	实用新型
16	水泵	ZL202330020444.1	2023 年 5 月 2 日	外观设计
17	潜水泵	ZL202330098696.6	2023 年 6 月 27 日	外观设计

（二）优质客户资源优势

凭借良好的产品品质、较强的研发能力以及良好的信誉，公司与国内外知名客户建立了长期稳定的业务合作关系。公司产品销售覆盖欧洲、美洲、大洋洲、亚洲等地区，目前，已与公司建立业务合作关系的世界知名品牌制造商包括 KÄRCHER（凯驰）、AL-KO（爱科）、FRANKLIN（富兰克林）、HOMA、牧田等，世界知名连锁超市包括 OBI（欧倍德）、KINGFISHER（翠丰）、ADEO（安达屋）等，世界知名贸易商包括 EINHELL（安海）、TRUPER 等。优质的客户资源是公司业绩稳定成长的有效保障。

（三）快速供货优势

由于家用水泵产品需求大多季节性特征较为明显，为适应这种特征，制造商必须生产系列化、多规格产品才能面向全球市场并维持生产的均衡性。通常客户下单随季节而变化，并采取密集型、批量下单方式，因此对制造商的快速响应和及时供货能力要求较高。公司作为国内重要的家用水泵出口企业之一，较大的产销规模、稳定的供应商原材料供应及区位优势，保障了公司快速响应客户需求并及时供货。

（四）制造工艺优势

公司采用新型节能注塑设备，生产过程低噪音，成型稳定，并配有自动化机械手，提高生产效率和安全性。小型水泵装配过程中，装配及检测效率是关键环节，公司通过对水泵加工技术的研究，自主开发出水泵环形流水线。该流水线相比传统水泵装配设备，设有工装板顶托装置，能提高工装稳定性，并且不会影响其它工位工作，提升装配速度和质量；设有气密性检测装置，保证水泵的密封性能；主密封自动压机代替传统的人工操作，提高主密封操作的质量和效果等特点，能够降低劳动强度、提高生产效率，保证了产品标准化程度和质量的稳定性。2023 年公司全资子公司君禾智能通过省级数字化车间竣工验收，在原有数字化建设、自动化建设的基础上，进一步融合了工业互联网、人工智能（视觉检测）、数字孪生、5G 等新技术的应用，加强业务流程管控，有效融合软件应用、运营管理、设备技改等资源并予以深度开发利用，提升产品品质、大幅提高生产效率。

（五）产品品质优势

为了确保公司产品的品质标准、安全性、环保指标等符合欧美等地客户严格的品质要求，公司按照欧美发达国家的品质管理标准和产品特点，建立了完整科学的生产质量管理体系。公司不仅获得了 ISO9001:2015 质量管理体系认证证书，还于 2009 年建立了通过莱茵 TÜV 集团认可的制造商现场测试实验室，2015 年获得美国 UL 目击测试实验室认证，配备先进的检测设备，2022 年产品获得了 ISO 14064 及 ISO 1406 产品核查声明书。为了全方位保证产品品质，公司产品在选材和工艺都遵循 ROHS 指令的要求。根据欧美等地对产品的严格环保和安全性要求，公司产品先后通过了欧洲 CE 认证、德国 GS 认证、美国 UL 认证、CB 国际认证、澳大利亚 AS/NZS4020 认证。这是公司产品畅销欧美的通行证，是公司产品受到国内外知名客户青睐的原因，是公司核心竞争优势所在。

（六）产业链完整优势

公司目前已经形成了一体化的产业链，涵盖水泵电机、注塑件、铝制配件、电缆线以及水泵产品组装和检测。公司下辖君禾塑业、蓝鳍科技和君禾线缆 3 家全资子公司，专业生产水泵注塑件、电机和电缆线等核心部件，形成一体化的产业链，有利于保障公司产品核心部件供应及时性和产品质量；有助于发挥产业链各环节协同效应，降低综合成本，提高公司竞争力。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，国内外形势复杂严峻，受俄乌战争、中美关系紧张等预期因素冲击影响增加，且终端库存仍未消化完全，公司 2023 年半年度业绩有所下降，实现营业收入 34,938.31 万元，同比下降 19.96%；实现归属于母公司所有者的净利润 1,513.86 万元，同比下降 65.66%。面对内外部阶段性、突发性因素冲击，公司积极发挥全产业链布局的稳定性优势，加强公司管理和内部控制，优化公司治理结构，规范各项制度及流程，在原有数字化建设、自动化建设的基础上进一步完善和拓展，融合了工业互联网、人工智能（视觉检测）、数字孪生、5G 等新技术的应用，引入先进的物流管控系统，生产、研发、销售协同发展。

受海外市场居家消费表现渐趋平稳、物价通胀、大宗原材料高位运行、人民币贬值、终端库存消化等因素的综合影响，公司报告期内订单销售同比下滑，营业利润和净利润同比下降。但公司在国内家用水泵行业规模产能和研发能力等行业龙头效应明显，针对家用水泵行业海外市场季节性销售的特点，加之由于主要产品家用水泵属于弱消费周期产品，终端市场具有显著的刚需消费特点，预期未来行业发展会逐步回暖复苏。

同时，公司积极关注家用消费品等行业的产业先进技术，在自身资源优势的基础上，充分利用资本市场拓展新品类，新市场，新方向，跨越发展第二主业，以形成公司未来持续盈利能力，提升公司综合实力。

报告期内，公司各项重点工作推进如下：

（一）市场营销及开发方面

报告期内，公司继续以现有家用水泵业务为中心，兼顾商用系列产品的销售推广，和现有客户保持高强度的合作粘性，并通过国际展会等方式开拓新客户。同时，公司积极做好营销售后服务工作，快速响应客户发货、物流仓储、售后等工作。报告期内，公司加大了对北美、欧洲等客户拜访交流的力度，公司领导带领业务部积极参展国际性展会，走进市场和客户面对面交流，满足市场、客户的不同需求。在市场营销上组建成立市场部门，深化对市场战略，产品方向，客户竞品等方面的探索，同时扩大网络营销团队，加大线上线下的自主品牌发展力度，公司在亚马逊等自主线上品牌发展取得积极效果，报告期内收入 879.41 万元，同比增长 24.68%。

（二）技术研发方面

报告期内，公司进一步提升在产品研发、设计、检测等方面的自主创新能力。公司通过产学研合作、博士工作站等方式开展产品研发创新工作，通过开发新产品新能源车电子泵、高效浅井

提水泵、可换锂电池一体式悬浮水泵等产品积极布局研发工作，以满足客户对产品性能、质量、成本等多方面的要求。同时公司加大了对北美、国内市场等新兴市场的产品研发力度，尤其注重商用泵研发工作。其中公司自行研发的高效率喷射泵在 2022 年度取得重大技术进步，位于同行业技术领先，技术指标高于同行业标准 30%-50%以上。

公司对奉化君禾智能园区的研发中心进行了规划布局，在性能安规检测基础上增加化学检验、锂电池检验等方面内容，积极申报国家级 CNAS 认可实验室，提升企业研发基础能力。在研发团队建设方面，公司开展应届高校毕业生人才引进培养策略常态化，积极引进优秀工程师，扩充了研发人员队伍。

（三）生产制造方面

公司在加快实施智能制造、机器换人，数字化工厂建设的战略部署下，通过对集士港厂区和奉化新厂区合理规划产线精益布局、提升设备自动化率和员工操作熟练度，生产技术改善等手段，提高人均生产效率。目前公司构建了 MES、ERP、PLM、CRM、APS 等在内的相互连接的一整套数字化管理体系，进一步融合工业互联网、人工智能（视觉检测）、数字孪生、5G 等新技术的应用，实现全业务流程数字化管控，实现整个价值链的端到端互联。同时建设完成注塑设备流水线、铝铸数控精加工自动化生产线、冲压设备自动化生产线、电机自动组装线、水泵总装项目流水线等设备改造项目，成功通过浙江省数字化车间竣工验收。

（四）企业文化及人力资源计划方面

报告期内，公司人力资源部积极组织员工做好企业文化宣传，健全内部管理制度、人力资源管理体系，完善岗位职责、考核激励、培训教育等体系建设，同时通过国外客户和第三方机构验厂机制，完善提高企业社会责任、内部管理等制度保障，配合工程建设部门落实完善园区配套措施工作，做好企业消防、安全检查等日常安规工作，保障了企业工人的生产、生活有序进行。

（五）资本市场和信息披露方面

报告期内，公司积极做好证券信息披露工作，并做好资本市场沟通及外部投资者接待工作，多次开展业绩说明会、线上线下路演，与投资者保持密切交流。一方面，公司积极就非公开发行股票募投项目的最新进展及时与投资者进行沟通交流，积极为投资者解答疑问，使机构、中小股东投资者了解企业生产经营和募投项目开展情况；另一方面，针对 2023 年公司持有的哈工石墨股权的回购情况，公司按照相关法律法规及时向市场公开披露事项进度，与投资者就公司未来发展的战略方向开展路演交流，使投资者进一步了解公司战略升级的目的性和可行性。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

公司与哈工石墨、秦交忠、绍兴君和投资有限公司于 2022 年 5 月签署了《黑龙江哈工石墨科技有限公司增资协议》，于 2022 年 8 月签署了《黑龙江哈工石墨科技有限公司增资协议之补充协议》，以现金人民币 45,000 万元认购哈工石墨新增 9,000 万元注册资本，其中 9,000 万元计入哈工石墨注册资本，剩余 36,000 万元计入哈工石墨资本公积。上述交易完成后，公司持有哈工石墨

20%的股权。具体内容详见公司于2022年5月12日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份关于对黑龙江哈工石墨科技有限公司增资的公告》（公告编号：2022-051）。

公司于2023年4月11日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于对黑龙江哈工石墨科技有限公司股权启动行使回购权》的议案。具体内容详见公司于2023年4月13日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份关于对黑龙江哈工石墨科技有限公司股权启动行使回购权的公告》（公告编号：2023-028）。

根据《增资协议》相关条款，公司与秦交忠、绍兴君和投资有限公司、哈工石墨、陈英就公司所持哈工石墨20%股权回购事宜签订《回购协议》。截至2023年4月21日，公司已收到回购款2亿元。具体内容详见公司于2023年4月21日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份关于签署黑龙江哈工石墨科技有限公司股权〈回购协议〉的公告》（公告编号：2023-031）。

2023年5月10日，根据《回购协议》第六条担保和保证约定，公司就秦交忠所持有的哈工石墨31%的股权，对应哈工石墨人民币13,950.00万元注册资本，与秦交忠签订了《股权质押合同》。2023年5月12日，公司收到黑龙江省鸡西市滴道区市场监督管理局出具的（滴道）股质设立准字[2023]年第1号《股权出质设立登记通知书》，上述股权质押事宜已办理完毕。具体内容详见公司于2023年5月17日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份关于公司所持黑龙江哈工石墨科技有限公司20%股权回购的进展公告》（公告编号：2023-048）。

根据《回购协议》相关条款约定，秦交忠最迟应于2023年9月30日之前支付剩余的1.65亿元回购款及协议中确定的利息（包括复利）。截至本报告披露日，公司尚未收到剩余回购款及利息。公司长期跟踪该事项进度，通过定期发送催款通知函、与秦交忠保持沟通联系、关注哈工石墨经营情况及实地考察等措施，最大程度保障该事项能够如约完成，但由于回购方履约能力、具体执行等事项存在不确定性或有风险，未来该事项存在不能如约完成回购、发生诉讼、形成投资损失等可能，公司将根据相关法律法规及时披露上述事项进展。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
财务费用	-16,626,615.97	-4,566,884.45	不适用
利息费用	7,553,095.43	18,478,619.56	-59.13%
利息收入	17,394,566.22	10,022,104.98	73.56%
其他收益	5,724,460.13	8,859,325.78	-35.38%
投资收益（损失以“-”号填列）	425,002.75	5,081,073.72	-91.64%
对联营企业和合营企业的投资收益	-2,637,214.25	9,930.06	-26,657.89%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,489,190.72	-2,944,231.85	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	857,519.91	3,514,924.41	-75.60%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-453,722.19	-2,180,768.40	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-533,119.78	19,619.11	-2,817.35%
营业利润（亏损以“-”号填列）	17,979,835.95	54,827,742.71	-67.21%
营业外支出	638,511.69	70,000.00	812.16%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,391,324.26	54,757,742.71	-68.24%
所得税费用	2,578,408.32	10,765,230.60	-76.05%
净利润（净亏损以“-”号填列）	14,812,915.94	43,992,512.11	-66.33%

归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,138,627.80	44,088,638.24	-65.66%
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-325,711.86	-96,126.13	不适用
销售商品、提供劳务收到的现金	339,137,015.34	515,677,384.61	-34.23%
收到的税费返还	21,987,490.37	47,461,301.97	-53.67%
收到其他与经营活动有关的现金	53,861,811.27	25,944,006.42	107.61%
支付的各项税费	20,324,451.68	43,303,551.04	-53.07%
支付其他与经营活动有关的现金	18,167,764.36	52,810,658.76	-65.60%
收回投资收到的现金	411,558,086.86	110,000,000.00	274.14%
取得投资收益收到的现金	3,062,217.00	9,260,289.79	-66.93%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,333,584.52	81,000.00	10,188.38%
投资活动产生的现金流量净额	102,641,089.44	-250,063,332.76	不适用
取得借款收到的现金	493,660,000.00	1,202,680,000.00	-58.95%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,353,409.31	43,784,391.77	-51.23%
筹资活动产生的现金流量净额	15,306,590.69	613,895,608.23	-97.51%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,067,694.78	13,929,144.27	-42.08%
现金及现金等价物净增加额	152,873,856.66	414,999,241.27	-63.16%

财务费用变动原因说明：主要系报告期内汇率波动导致汇兑收益增加所致

利息费用变动原因说明：主要系报告期内贷款总额下降

利息收入变动原因说明：主要系报告期内三年定期存款到期

其他收益变动原因说明：主要系报告期内政府补贴以资产相关收益为主

投资收益变动原因说明：主要系报告期内哈工石墨收益影响

对联营企业和合营企业的投资收益变动原因说明：主要系报告期内哈工石墨收益影响

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期内远期结售汇损益及可利尔业绩补偿款影响

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内应收账款余额减少

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内计提存货跌价减少

资产处置收益变动原因说明：主主要系报告期内设备清理

营业利润变动原因说明：主要系报告期内销售额下降导致营业利润减少

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内对外捐赠

利润总额变动原因说明：主要系报告期内销售额下降导致利润减少

所得税费用变动原因说明：主要系报告期内利润下降

净利润变动原因说明：主要系报告期内销售额下降

归属于母公司股东的净利润变动原因说明：主要系报告期内利润减少

少数股东损益变动原因说明：主要系报告期内可利尔亏损

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明：主要系报告期内销售下降，回款减少

收到的税费返还变动原因说明：主要系报告期内即征即退的增值税缴纳减少

收到其他与经营活动相关的现金变动原因说明：主要系报告期内经营租赁款

支付的各项税费变动原因说明：主要系报告期内增值税、企业所得税缴纳额减少

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要系报告期内汇票保证金减少

收回投资收到的现金变动原因说明：主要系报告期内收回哈工石墨投资款

取得投资收益收到的现金变动原因说明：主要系报告期内理财产品收益减少

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明：主要系报告期内设备清理

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内哈工石墨回购投资款到账

取得借款收到的现金变动原因说明：主要系报告期内融资需求下降

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：主要系报告期内分红减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期为投资哈工石墨提前筹资

汇率变动对现金及现金等价物的影响变动原因说明：主要系报告期内应收美元减少
 现金及现金等价物净增加额变动原因说明：主要系报告期内融资资金减少

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	647,052.81	0.03	10,928,622.30	0.44	-94.08	质押的应收票据到期收回
预付款项	3,864,314.57	0.16	2,725,131.68	0.11	41.80	境外展览费用增加
长期股权投资	154,909,358.50	6.50	357,546,572.75	14.29	-56.67	哈工石墨股权回购款到账
投资性房地产	62,106,495.59	2.61	3,142,181.30	0.13	1,876.54	闲置厂房出租
在建工程	177,145,077.75	7.44	123,095,005.10	4.92	43.91	募投项目加大投入
递延所得税资产	11,416,118.68	0.48	6,170,516.42	0.25	85.01	研发投入加计扣除增加了可弥补亏损额
交易性金融负债	1,252,400.00	0.05	866,696.14	0.03	44.50	期权汇率波动
应付票据	31,475,386.16	1.32	55,557,173.67	2.22	-43.35	采购模式变更
应付职工薪酬	10,090,215.33	0.42	16,563,347.57	0.66	-39.08	职工人数减少
其他流动负债	317,515.34	0.01	500,665.56	0.02	-36.58	预收款下降
应付债券	0.00	0.00	180,335,258.74	7.21	-100.00	君禾转债赎回暨摘牌
递延收益	15,523,909.35	0.65	2,350,436.72	0.09	560.47	资产相关的政府补助增加
其他权益工具	0.00	0.00	41,639,573.91	1.66	-100.00	君禾转债赎回暨摘牌
资本公积	689,619,603.09	28.96	495,229,368.74	19.80	39.25	可转债转股形成的股权溢价

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 13,514,095.54（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.57%。

境外企业	境外资产（元）
君禾香港	13,372,112.98
盛世威	32,516.10
德国盛世威	109,466.46
合计	13,514,095.54
占总资产比例	0.57%

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明
无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	19,911,381.05	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	296,553,624.76	借款抵押
无形资产	64,735,622.91	借款抵押
质押的定期存单	155,000,000.00	借款质押
合计	536,200,628.72	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 30 日投资设立全资子公司宁波君遥国际物流有限公司，注册资本：1000 万元，经营范围：一般项目：国际船舶代理；海上国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；进出口代理；技术进出口；货物进出口；国际货物运输代理；国内货物运输代理；报关业务；供应链管理服务等(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
宁波君遥国际物流有限公司	国内外物流代理、报关业务	否	新设	1,000	100%	是		自有资金			已完成		6.88	否	2023年6月2日	详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份关于投资设立全资子公司并取得营业执照的公告》（公告编号：2023-053）
合计	/	/	/	1,000	/	/	/	/	/	/	/		6.88	/	/	/

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，公司使用非公开发行股票募集资金具体情况如下（未经审计）：

项目名称	项目总投资（万元）	拟使用募集资金（万元）	已使用募集资金（万元）	使用比例（%）
商用专业泵产业化项目	38,000.00	38,000.00	27,358.04	71.99

商用专业泵研发中心项目	900.00	900.00	0.00	0.00
营销网络中心项目	3,500.00	3,500.00	0.00	0.00
补充流动资金	8,810.49	8,810.49	8,810.49	100.00
合计	51,210.49	51,210.49	36,168.53	70.63

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生工具	1,558,086.86					1,558,086.86		0.00
其他	184,371,195.89	-4,104,524.65			180,000,000.00	210,000,000.00		150,266,671.24
合计	185,929,282.75	-4,104,524.65			180,000,000.00	211,558,086.86		150,266,671.24

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元人民币

公司名称	主营业务	注册资本	投资比例 (%)	当期总资产	当期收入	当期净利润
君禾塑业	水泵注塑件的生产与销售	1,150	100	4,716.16	3,384.93	16.70
蓝鳍科技	商用泵的生产与销售	30,000	100	29,106.03	832.44	-10.58
君禾线缆	电线电缆等水泵配件的生产与销售	1,000	100	3,873.79	2,421.29	8.17
蓝鳍电商	公司产品的国内销售业务	100	100	690.15	485.05	60.74
君禾香港	境外自主品牌销售	200 万美元	100	1,337.21	816.50	-99.14
君禾智能	智能控制设备及水泵等产品的研发和生产	30,598	100	94,503.06	15,647.52	221.09
盛世威	公司北美业务运营服务	100 万美元	100	3.25	0.00	-0.13
君禾智控	花园泵等陆上泵的生产与销售	1,000	100	19,830.66	19,604.59	190.02
君霖机电	水泵电机、压铸制品的生产与销售	1,000	100	9,322.73	6,739.44	258.93
可利尔	清洗设备等产品生产和销售	1,306.67	70	1,917.99	287.97	-108.57
德国盛世威	水泵行业的进出口贸易、售后服务与信息调研、咨询	3 万欧元	100	10.95	0.00	0.40
君禾方庭	花园泵等陆上泵的生产与销售	1000	100	16,936.36	11,107.15	763.54
哈工石墨	石墨及碳素制品的生产与销售	45,000	20	105,553.01	5,591.51	-1,318.61
君遥物流	国内外物流代理、报关业务	1,000	100	8.18	7.10	6.88

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场和政策风险

(1) 全球经济波动风险

公司主要从事家用水泵产品的研发、制造和销售。家用水泵产品消费地区主要集中在欧洲、北美和大洋洲等国家和地区。根据世界银行在今年 6 月发布的半年度《全球经济展望》，2023 年的全球经济增长预期从 1 月报告的 1.7% 提升至 2.1%，2024 年的全球经济增长预期下修至 2.4%，主要原因是发达经济体增速被向下修正。劳动力市场紧缺、供应链安全危机、能源困局、通胀预期飙升、高债务水平带来的金融压力以及大宗商品价格波动也都在对全球经济造成冲击。在上述风险的影响下，全球经济增长前景存在诸多不确定性，未来若发生不可预测的波动，将给公司盈利带来一定的不确定性。

(2) 出口退税政策变化风险

根据财政部、国家税务总局颁布的“财税（2002）7 号”《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》及“财税（2012）39 号”《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，公司出口产品增值税执行免、抵、退税管理办法。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，截至 2023 年 6 月 30 日，公司水泵、清洗机产品执行 13% 出口退税率。

如果未来国家根据出口形势变化下调公司产品退税率，将对公司经营业绩产生一定不利影响。

(3) 税收优惠政策变化风险

公司为国家高新技术企业，可享受 15% 的所得税税率优惠政策。根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，期满可提出重新认定。

2020 年 3 月 24 日，国务院常务会议明确，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）、国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）、《国家税务总局关于发布〈促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法〉的公告》（2016 年第 33 号）、宁波市鄞州区民政局鄞民（2012）110 号《鄞州区民政局关于同意认定宁波君禾铝业有限公司为福利企业的批复》等文件规定，公司子公司君禾塑业作为福利企业享受“增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税”和“所得税采取工资成本加计扣除”的税收优惠。

君禾智能未来不能通过高新技术企业资格重新认定，制造业企业不再享受 100%的研发费用加计扣除，子公司君禾塑业不能被认定为福利企业，国家关于促进残疾人就业税收优惠政策发生变化，均可能对公司的经营业绩产生不利影响。

(4) 中美贸易摩擦风险

2018 年 6 月 15 日，美国发布加征关税的商品清单，将对从中国进口的约 500 亿美元商品加征 25%的关税，其中，第一批关税清单涵盖 340 亿美元进口商品，于 2018 年 7 月 6 日 12 时正式开征。公司生产的家用水泵产品，被纳入此次加征关税的清单之列。

2019 年 5 月 30 日，美国贸易代表办公室（USTR）做出决定，批准 464 项针对美国对华 301 征税 340 亿清单的产品排除申请，排除期限一年。公司生产的家用水泵产品被列入第五批对华加征关税产品排除清单之列。

2020 年 6 月 2 日，美国贸易代表办公室（USTR）在《联邦纪事》（Federal Register）发布通知，延长 340 亿美元清单项下第五批排除清单部分产品的有效期。该批排除有效期原定于 2020 年 6 月 4 日到期，通知决定将部分产品的排除有效期延长至 2020 年 12 月 31 日到期。公司主要产品并未列入此次继续豁免目录。

2022 年 3 月 23 日，美国贸易代表办公室（USTR）发布声明，宣布重新豁免对 352 项从中国进口商品的关税，该新规定将适用于在 2021 年 10 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日之间进口自中国的商品。公司生产的水泵产品在此次豁免清单之内。

2022 年 12 月 16 日，美国贸易代表办公室（USTR）发布声明，宣布对中国输出美国的 352 项产品延长其 9 个月的关税豁免，豁免期由原来的到 2022 年年底为止，延长至 2023 年 9 月 30 日为止。公司生产的水泵产品在此次豁免清单之内。

报告期内公司大部分产品都在关税豁免之列，虽然公司的贸易模式为 FOB，受美国加征关税的影响较小，但仍对公司北美市场拓展存在一定不确定性。2023 年大部分时间公司产品将豁免加征关税，但未来如若中美贸易摩擦继续升级以及美国国内贸易保护政策加剧，公司产品是否会受到中美贸易摩擦的影响存在一定的不确定性。

2、经营风险

(1) 销售区域相对集中风险

报告期内，公司来源于欧洲各国的销售收入较多，报告期内，公司主营业务收入中来自欧洲市场的销售收入占主营业务收入的比例为 60.08%，比例较高。虽然近年来公司积极开拓新的市场，如北美及亚太地区以及国内市场，但欧洲市场仍占主导地位，如果欧洲水泵消费市场出现较大波动，消费量下降，公司未来持续增长将受到一定影响。

(2) 主要原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为漆包线、钢带、塑料粒子、铝锭及各种水泵配件等。报告期内，公司原材料成本占生产成本的比重在 78%左右，占比较高，原材料价格波动对公司经营业绩有较大影响。尽管公司销售定价考虑了原材料价格波动情况，并通过期货交易来进行原材料锁价，可在一

定程度上化解原材料价格波动给公司造成的经营风险，但如果主要原材料价格短期内快速大幅波动，公司不能及时调整产品销售价格，则对公司利润产生不利影响。

(3) 汇率波动风险

公司直接出口销售收入结算货币主要为美元。为规避汇率波动风险，公司与凯驰等重点客户约定以人民币结算，同时适度开展远期结汇业务，以降低人民币汇率波动对业绩的影响。但未来人民币汇率走势的不确定性仍将对公司管理汇率波动风险带来不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 18 日	详见《君禾股份 2022 年年度股东大会决议公告》(2023-049)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年 5 月 17 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于〈公司 2022 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2023 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2022 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2022 年度独立董事述职报告〉的议案》、《关于〈公司 2022 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于公司 2022 年度利润分配的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司及子公司 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于公司 2023 年度开展远期结售汇及外汇期权业务的议案》、《关于公司及子公司 2023 年度担保事项的议案》、《关于〈公司董事、监事 2023 年度薪酬津贴计划〉的议案》、《关于开展 2023 年度原材料期货套期保值业务的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈公司 2022 年度监事会工作报告〉的议案》。上述议案均获得公司 2022 年年度股东大会通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
蒋良波	董事会秘书	离任
陈佳伟	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

鉴于董事会秘书蒋良波先生因个人原因于 2023 年 7 月 5 日向董事会提出辞去董事会秘书的职务，根据《公司法》、《公司章程》和上海证券交易所的有关规定，公司于 2023 年 7 月 6 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任陈佳伟先生为公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及子公司相关业务均不在《重点排污单位名录管理规定》(试用)中规定应纳入水、大气、土壤、声环境等重点排污领域名录内。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环保方面违法违规而受到处罚的情况。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司及其子公司引进光伏发电工程项目，在厂区内采用分布式光伏发电，符合国家有关产业政策，响应节能减排，发展清洁能源。同时，公司研发生产有助于减碳的产品，该产品已获得 IS 014067 及 ISO14064 认证。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司报告期内向海曙区慈善总会捐赠 25 万元，用于慈善事业；向新田县慈善服务中心捐赠价值 81,838 元的水泵，定向用于解决湖南省新田县多地区群众饮用水、生产用水取水难的问题。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	股份限售	公司董事胡立波、张逸鹏；公司董事、总经理张君波	自 2015 年 9 月 22 日起三十六个月内且自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。在上述限售期满后，本人在公司任职期间内每年转让的公司股份不超过所持有的公司股份总数的 25%；从公司离职后半年内，不转让所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票数量的比例不超过 50%。	2017-06-20 至长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	公司控股股东宁波君禾控股集团有限公司、公司实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波	1、本承诺人目前没有、将来也不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。2、对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人	2015-12-01 至长期	否	是	不适用	不适用

		<p>在该等企业中的控股地位，保证该等企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该等企业不与公司进行同业竞争。如果本承诺人将来出现所投资的全资、控股、参股企业从事的业务与公司构成竞争的情况，本承诺人同意将该等业务通过合法有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形，公司有权随时要求本承诺人出让在该等企业中的全部股份，本承诺人给予公司对该等股份在同等条件下的优先购买权，并将最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，本承诺人将赔偿公司因此而产生的任何可具体举证的损失。3、本承诺人承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务存在竞争或潜在竞争，将立即通知公司，本承诺人承诺采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本承诺人对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与公司形成同业竞争的情况。</p>					
解决关联交易	<p>公司控股股东宁波君禾控股集团有限公司、公司实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波、其他持股5%以上股东宁波君璋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、公司全体董事、监事、高级管理人员</p>	<p>1、承诺人按照证券监管法律、法规以及规范性文件所要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，承诺人及其控制的其他企业与发行人之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、在承诺人作为发行人控股股东、实际控制人、持有发行人股份 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员期间，承诺人及其控制的其他企业将尽量避免与发行人之间产生关联交易事项。对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。3、承诺人将严格遵守《君禾泵业股份有限公司章程》、《君禾泵业股份有限公司关联交易管理制度》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的</p>	2017-06-20至长期	否	是	不适用	不适用

			决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。4、承诺人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过发行人的经营决策权损害发行人及其他股东的合法权益。5、承诺人愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担全部赔偿责任。					
其他	公司		1、如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。具体的回购方案如下：（1）在相关行政处罚或判决作出之日起 5 个交易日内，本公司将召开董事会并作出决议，通过股份回购的具体方案，同时发出召开相关股东大会的会议通知，并进行公告；（2）公司董事会对回购股份做出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票；（3）公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票；（4）回购数量：首次公开发行的全部新股；（5）回购价格：不低于相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易均价及首次公开发行股票时的发行价格。其中：前 30 个交易日公司股票交易均价计算公式为：相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易均价 = 相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易总额 / 相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易总量。2、如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本公司将依法赔偿投资者损失。	2017-06-20 至长期	否	是	不适用	不适用

其他	公司控股股东宁波君禾控股集团有限公司、实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波、公司全体董事、监事、高级管理人员	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本公司/本人/本人将购回首次公开发行时本公司/本人已转让的公司原限售股份（如有）。具体的回购方案如下：（1）回购数量：本公司/本人已转让的原限售股份（即本公司/本人在公司首次公开发行新股时所公开发售的股份，如有）；（2）回购价格：不低于相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易均价及首次公开发行股票时的发行价格。其中：前 30 个交易日公司股票交易均价计算公式为：相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易均价 = 相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易总额 / 相关董事会决议公告日前 30 个交易日公司股票交易总量。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门做出行政处罚或人民法院做出相关判决的，本公司/本人将依法赔偿投资者损失。如因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本公司/本人承诺将督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开股东大会对回购股份做出决议时，就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。	2017-06-20 至长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司首发上市保荐机构、财务顾问、会计师事务所等证券服务机构华安证券股份有限公司、国浩律师（上海）事务所、立信会计师事务所（特殊普通合伙）	华安证券股份有限公司作为保荐机构、主承销商承诺：华安证券承诺因其为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。国浩律师（上海）事务所作为发行人律师承诺：如国浩在本次发行上市工作期间未勤勉尽责，导致国浩所制作、	2017-06-20 至长期	否	是	不适用	不适用

		出具的文件对重大事件做出违背事实真相的虚假记载、误导性陈述，或在披露信息时发生重大遗漏，导致发行人不符合法律规定的发行条件，造成投资者直接经济损失的，在该等违法事实被认定后，国浩将本着积极协调、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促发行人及其他过错方一并对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立赔偿基金等方式进行赔偿。立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为发行人审计机构承诺：本所为发行人首次公开发行股票事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。					
其他	公司	本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：(1)在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；(2)对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员暂缓发放、调减薪酬或津贴；(3)给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：(1)在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；(2)尽快研究将投资	2017-06-20 至长期	否	是	不适用	不适用

			者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。					
其他	公司控股股东君禾控股、实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波及其控制的宁波君璋		控股股东君禾控股、实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波及其控制的宁波君璋作出公开承诺事项的，当出现未能履行承诺情况时：1、通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。2、自愿接受社会和监督部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺。3、因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿。4、因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣其应得的现金分红或薪酬，同时不得转让其直接和间接持有的公司股份，直至将其违规收益足额交付公司为止。	2017-06-20至长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司全体董事、监事、高级管理人员		公司董事、监事、高级管理人员作出公开承诺事项的，当出现未能履行承诺情况时：1、通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。2、自愿接受社会和监督部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺。3、因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿。4、因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣其应得的现金分红（如有）或薪酬，同时不得转让其直接和间接持有的公司股份（如有），直至将其违规收益足额交付公司为止。5、违反承诺情节严重的，公司控股股东或董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同意更换相关董事、监事，董事会有权解聘相关高级管理人员。	2017-06-20至长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司全体董事、高级管理人员		公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承	2017-06-20至长期	否	是	不适用	不适用

			<p>诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺，如公司拟进行员工股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具之日后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>					
	其他	公司控股股东宁波君禾控股集团有限公司、实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波	<p>如社会保险和住房公积金相关主管部门在任何时候依法要求公司补缴在其首次公开发行股票之前任何期间内应缴的社会保险费用和住房公积金，或公司因未足额缴纳员工社会保险费用和住房公积金被罚款或致使公司遭受任何损失，控股股东和实际控制人将承担全部赔偿或补偿责任，且无需公司支付任何对价。</p>	2017-06-20至长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东君禾控股、实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波和持有发行人5%以上股份的股东宁波君璋、实际控制人控制的其他企业君正投资以及公司全体董事、监事、高级管理人员	<p>发行人控股股东君禾控股、实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波和持有发行人5%以上股份的股东宁波君璋、实际控制人控制的其他企业君正投资以及发行人全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员（以下简称“本承诺人”）已分别出具关于避免同业竞争的承诺函，具体内容如下：1、本承诺人目前没有、将来也不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任</p>	2019-07-10至长期	否	是	不适用	不适用

		何方式直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。2、对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该企业不与发行人进行同业竞争。如果本承诺人将来出现所投资的全资、控股、参股企业从事的业务与发行人构成竞争的情况，本承诺人同意将该等业务通过合法有效方式纳入发行人经营以消除同业竞争的情形，发行人有权随时要求本承诺人出让在该等企业中的全部股份，本承诺人给予发行人对该等股份在同等条件下的优先购买权，并将最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。若违反本承诺，本承诺人将赔偿发行人因此而产生的任何可具体举证的损失。3、本承诺人承诺如从第三方获得的任何商业机会与发行人经营的业务存在竞争或潜在竞争，将立即通知发行人，本承诺人承诺采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本承诺人对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与发行人形成同业竞争的情况。					
解决关联交易	公司控股股东君投控股、实际控制人张阿华、张君波、陈惠菊、持有发行人股 5%以上的股东宁波君璋及公司全体董事、监事和高级管理人员	为促进发行人持续健康发展，依据有关法律法规的规定，发行人控股股东、实际控制人、持有发行人股份 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员（以下简称“承诺人”）就规范及减少关联交易问题，向发行人承诺如下：1、承诺人按照证券监管法律、法规以及规范性文件所要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，承诺人及其控制的其他企业与发行人之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披	2019-07-10 至长期	否	是	不适用	不适用

			露的关联交易。2、在承诺人作为发行人控股股东、实际控制人、持有发行人股份 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员期间，承诺人及其控制的其他企业将尽量避免与发行人之间产生关联交易事项。对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。3、承诺人将严格遵守《君禾泵业股份有限公司章程》、《君禾泵业股份有限公司关联交易管理制度》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。4、承诺人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过发行人的经营决策权损害发行人及其他股东的合法权益。5、承诺人愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担全部赔偿责任。					
其他	公司控股股东宁波君禾控股集团有限公司、公司实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波	本公司/本人作为公司控股股东/实际控制人，根据中国证监会的相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：任何情形下，本公司/本人均不得滥用控股股东/实际控制人地位，不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，本公司/本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关监管措施，并愿意承担相应的法律责任。	2019-07-10至长期	否	是	不适用	不适用	
其他	公司全体董事、高级管理人员	本人作为公司董事/高级管理人员，根据中国证监会的相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承	2019-07-10至长期	否	是	不适用	不适用	

			<p>诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施，并愿意承担相应的法律责任。上述填补回报措施不等于对发行人未来利润做出保证。</p>					
其他	公司实际控制人之一、总经理兼董事张君波	<p>1、本人自君禾股份审议本次非公开发行股票相关议案的董事会决议公告前六个月至本承诺函出具之日，不存在减持公司股票的情形。本人自本承诺函出具之日起至发行完成后六个月内不存在减持公司股票的计划。2、本人通过本次非公开发行所持有发行人股份期间，会遵守短线交易、内幕交易等相关规定。3、本人若违反上述承诺买卖公司股票的，将违规买卖公司股票所得归公司所有，并愿意承担相应的法律责任。上述承诺一经签署即产生法律约束力，发行对象愿意承担由此产生的一切法律责任。</p>	2020-06-16 至 2023-06-05	是	是	不适用	不适用	

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023年4月24日，公司第四届董事会第十六次会议审议《关于预计公司及子公司2023年度日常关联交易的议案》，2023年预计与宁波山水壹号酒店管理有限公司发生关联交易500,000.00元，与宁波奇亚电控科技有限公司、宁波奇亚园林工具有限公司发生关联交易12,000,000.00元，与浙江简单新能源科技有限公司发生关联交易5,000,000.00元，与宁波君屋智能科技有限公司发生关联交易5,000,000.00元，详见公司于2023年4月26日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《君禾股份关于预计公司及子公司2023年度日常关联交易的公告》（公告编号2023-040）。

截至2023年6月30日，公司实际与关联方宁波山水壹号酒店管理有限公司发生的关联交易金额为32,700.00元。公司实际与关联方宁波奇亚电控科技有限公司、宁波奇亚园林工具有限公司因采购发生的关联交易金额为2,180,523.10元，因销售发生的关联交易额为2,719,941.64元。公司与浙江简单新能源有限公司发生的关联交易金额为125,040.00元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																-
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																4,184.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																4,184.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																4,184.00
担保总额占公司净资产的比例（%）																2.81
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																-
上述三项担保金额合计（C+D+E）																-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																无
担保情况说明							公司于2023年4月24日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司及子公司2023年度担保事项的议案》。同意公司拟于2023年度对各子公司提供合计不超过50,000万元的银行贷款担保（含前次已授权未到期担保余额），各子公司为公司提供合									

	<p>计不超过20,000万元的银行贷款担保（含前次已授权未到期担保余额），本次担保有效期限：自公司2022年年度股东大会审议通过之日起至2023年年度股东大会召开之日止。 截至2023年6月30日，公司对子公司君禾智能、君禾智控、君禾塑业担保发生额合计4,184.00万元。</p>
--	--

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司与哈工石墨、秦交忠、绍兴君和投资有限公司于 2022 年 5 月签署了《黑龙江哈工石墨科技有限公司增资协议》，于 2022 年 8 月签署了《黑龙江哈工石墨科技有限公司增资协议之补充协议》，以现金人民币 45,000 万元认购哈工石墨新增 9,000 万元注册资本，其中 9,000 万元计入哈工石墨注册资本，剩余 36,000 万元计入哈工石墨资本公积。上述交易完成后，公司持有哈工石墨 20%的股权。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 12 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份关于对黑龙江哈工石墨科技有限公司增资的公告》（公告编号：2022-051）。

公司于 2023 年 4 月 11 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于对黑龙江哈工石墨科技有限公司股权启动行使回购权》的议案。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 13 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份关于对黑龙江哈工石墨科技有限公司股权启动行使回购权的公告》（公告编号：2023-028）。

根据《增资协议》相关条款，公司与秦交忠、绍兴君和投资有限公司、哈工石墨、陈英就公司所持哈工石墨 20%股权回购事宜签订《回购协议》。截至 2023 年 4 月 21 日，公司已收到回购款 2 亿元。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份关于签署黑龙江哈工石墨科技有限公司股权<回购协议>的公告》（公告编号：2023-031）。

2023 年 5 月 10 日，根据《回购协议》第六条担保和保证约定，公司就秦交忠所持有的哈工石墨 31%的股权，对应哈工石墨人民币 13,950.00 万元注册资本，与秦交忠签订了《股权质押合同》。2023 年 5 月 12 日，公司收到黑龙江省鸡西市滴道区市场监督管理局出具的（滴道）股质设立准字[2023]年第 1 号《股权出质设立登记通知书》，上述股权质押事宜已办理完毕。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份关于公司所持黑龙江哈工石墨科技有限公司 20%股权回购的进展公告》（公告编号：2023-048）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	8,092,486	2.22				-8,092,486	-8,092,486	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股	8,092,486	2.22				-8,092,486	-8,092,486	0	0.00
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	8,092,486	2.22				-8,092,486	-8,092,486	0	0.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	357,115,536	97.78				+33,955,801	+33,955,801	391,071,337	100.00
1、人民币普通股	357,115,536	97.78				+33,955,801	+33,955,801	391,071,337	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	365,208,022	100.00				+25,863,315	+25,863,315	391,071,337	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2019〕2698号）核准，于2020年3月4日公开发行可转债210万张（21万手），每张面值人民币100元，发行总额人民币2.1亿元；根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定和《君禾泵业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的发行条款约定，“君禾转债”自2020年9月10日起可以转换为本公司股份。

公司于2023年2月21日召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于提前赎回“君禾转债”的议案》，决定行使本公司可转债的提前赎回权，按可转债票面价格加当期应计利息对“赎回登记日”收市后登记在册的“君禾转债”全部赎回。具体内容详见公司于2023年2月22日披露在上海证券交易所（www.sse.com.cn）的《关于提前赎回“君禾转债”的公告》（公告编号：2023-007）。

自2023年1月1日至2023年3月14日期间，共有192,687,000元“君禾转债”转换为公司股份，转股数为25,863,315股。具体内容详见公司于2023年3月16日披露在上海证券交易所

(www.sse.com.cn) 的《君禾股份关于“君禾转债”赎回结果暨股份变动的公告》(公告编号: 2023-023)。

2、2021 年 3 月 6 日, 公司收到中国证监会出具的《关于核准君禾泵业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2021〕676 号), 核准公司非公开发行不超过 59,838,062 股新股。本次发行的新增股份已于 2021 年 12 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记手续并取得证券变更登记证明。

根据《上市公司证券发行管理办法》《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定及公司非公开发行方案, 本次非公开发行新增股份为有限售条件流通股, 其中张君波所认购股份限售期为 18 个月, 其他获配投资者所认购股份限售期为 6 个月, 如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第一个交易日。2023 年 6 月 8 日, 本次发行股份中张君波所认购股份因限售期满上市流通。2022 年 6 月 2 日, 公司因实施 2021 年利润分配事项, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股, 本次解禁的限售股转增至 8,092,486 股。本次限售股上市流通数量为 8,092,486 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张君波	8,092,486	8,092,486	0	0	非公开发行股票限售	2023 年 6 月 5 日
合计	8,092,486	8,092,486	0	0	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,736
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
宁波君禾控股集团 集团有限公司	0	123,640,055	31.62		无		境内非国有 法人
宁波君璋企业 管理咨询合伙 企业（有限合 伙）	0	27,238,159	6.97		无		境内非国有 法人
陈哲	0	18,260,000	4.67		无		境内自然人
张瑜	0	18,259,987	4.67		无		境内自然人
张君波	0	11,575,157	2.96		无		境内自然人
上海贤盛投资 管理有限公司 —贤盛稳健增 强1号私募投 资基金	0	6,000,000	1.53		无		境内非国有 法人
陈倩	4,061,640	4,061,640	1.04		无		境内自然人
陆伟芬	229,900	2,627,191	0.67		无		境内自然人
杭州秉怀资产 管理有限公司 —秉怀启泰专 享私募证券投 资基金	2,164,906	2,164,906	0.55		无		境内非国有 法人
刘序峰	1,227,200	2,152,100	0.55		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
宁波君禾控股集团 集团有限公司	123,640,055		人民币普通股	123,640,055			
宁波君璋企业 管理咨询合伙 企业（有限合 伙）	27,238,159		人民币普通股	27,238,159			
陈哲	18,260,000		人民币普通股	18,260,000			
张瑜	18,259,987		人民币普通股	18,259,987			
张君波	11,575,157		人民币普通股	11,575,157			
上海贤盛投资 管理有限公司 —贤盛稳健增 强1号私募投 资基金	6,000,000		人民币普通股	6,000,000			
陈倩	4,061,640		人民币普通股	4,061,640			
陆伟芬	2,627,191		人民币普通股	2,627,191			

杭州秉怀资产管理有限公司 —秉怀启泰专享私募证券投资基金	2,164,906	人民币普通股	2,164,906
刘序峰	2,152,100	人民币普通股	2,152,100
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，宁波君禾控股集团有限公司和宁波君璋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）均为公司实际控制人张阿华、陈惠菊、张君波持有 100%股权的公司；公司实际控制人中，张阿华、陈惠菊为夫妻关系，张君波为张阿华、陈惠菊之子；上述主体为一致行动人。除上述说明外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

2019年12月23日，经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2019〕2698号）文核准，公司于2020年3月4日公开发行了210万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额21,000万元。本次公开发行的可转换公司债券向公司在股权登记日收市后登记在册的原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过上海证券交易所交易系统向社会公众投资者发行。认购金额不足21,000.00万元的部分由保荐机构（主承销商）包销。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2020〕76号文同意，公司本次公开发行的21,000万元可转换公司债券于2020年4月3日起在上海证券交易所上市交易，债券简称“君禾转债”，债券代码“113567”，详见公司于2020年4月1日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《君禾股份公开发行可转换公司债券上市公告书》（公告编号2020-041）。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	君禾转债	
期末转债持有人数	0	
本公司转债的担保人	宁波君禾控股集团有限公司	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
/	/	/

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
君禾转债	193,403,000	192,687,000	716,000	0	0

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	君禾转债
报告期转股额（元）	7.45
报告期转股数（股）	25,863,315

累计转股数（股）	27,436,957
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	13.75
尚未转股额（元）	716,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	0.34

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		君禾转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年5月15日	11.46	2020年5月9日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因公司实施2019年度权益分派方案，转股价格由16.20元/股调整为11.46元/股
2021年6月3日	11.16	2021年5月28日	《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因公司实施2020年度权益分派方案，转股价格由11.46元/股调整为11.16元/股
2021年12月6日	10.58	2021年12月8日	《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因公司非公开发行股票59,838,062股，每股发行价格8.65元/股，转股价格由11.16元/股调整为10.58元/股
2022年6月2日	7.45	2022年5月27日	《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	因公司实施2021年度权益分派方案，转股价格由10.58元/股调整为7.45元/股
截至本报告期末最新转股价格		7.45		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司目前资产负债率合理，资信状况良好，且“君禾转债”已摘牌，无需归还债券本息。

(七) 转债其他情况说明

本报告期内，公司2020年3月4日上市发行的可转债余额已全部赎回，“君禾转债”已摘牌。

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 君禾泵业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、（1）	711,921,096.41	571,118,104.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、（2）	292,043,323.35	277,705,934.86
衍生金融资产	七、（3）		
应收票据	七、（4）	647,052.81	10,928,622.30
应收账款	七、（5）	138,901,686.13	157,507,070.56
应收款项融资	七、（6）		
预付款项	七、（7）	3,864,314.57	2,725,131.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（8）	7,421,348.20	7,270,655.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（9）	185,112,737.07	260,834,598.15
合同资产	七、（10）		
持有待售资产	七、（11）		
一年内到期的非流动资产	七、（12）		
其他流动资产	七、（13）	10,058,633.62	13,049,258.40
流动资产合计		1,349,970,192.16	1,301,139,376.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、（14）		
其他债权投资	七、（15）		
长期应收款	七、（16）		
长期股权投资	七、（17）	154,909,358.50	357,546,572.75
其他权益工具投资	七、（18）		
其他非流动金融资产	七、（19）	4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产	七、（20）	62,106,495.59	3,142,181.30
固定资产	七、（21）	462,101,574.90	529,707,276.80
在建工程	七、（22）	177,145,077.75	123,095,005.10
生产性生物资产	七、（23）		
油气资产	七、（24）		

使用权资产	七、(25)		
无形资产	七、(26)	149,231,960.18	166,114,244.55
开发支出	七、(27)		
商誉	七、(28)	6,877,002.86	6,877,002.86
长期待摊费用	七、(29)		
递延所得税资产	七、(30)	11,416,118.68	6,170,516.42
其他非流动资产	七、(31)	3,655,798.57	3,927,517.88
非流动资产合计		1,031,443,387.03	1,200,580,317.66
资产总计		2,381,413,579.19	2,501,719,694.46
流动负债：			
短期借款	七、(32)	646,509,763.90	722,523,153.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、(33)	1,252,400.00	866,696.14
衍生金融负债	七、(34)		
应付票据	七、(35)	31,475,386.16	55,557,173.67
应付账款	七、(36)	67,641,912.12	91,057,506.86
预收款项	七、(37)		
合同负债	七、(38)	15,952,068.06	21,241,867.06
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	七、(39)	10,090,215.33	16,563,347.57
应交税费	七、(40)	8,612,959.37	9,996,841.40
其他应付款	七、(41)	95,180,462.21	93,564,511.39
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	七、(42)		
一年内到期的非流动负债	七、(43)		
其他流动负债	七、(44)	317,515.34	500,665.56
流动负债合计		877,032,682.49	1,011,871,762.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、(45)		
应付债券	七、(46)		180,335,258.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(47)		
长期应付款	七、(48)		
长期应付职工薪酬	七、(49)		
预计负债	七、(50)		
递延收益	七、(51)	15,523,909.35	2,350,436.72
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、(52)		
非流动负债合计		15,523,909.35	182,685,695.46

负债合计		892,556,591.84	1,194,557,458.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、（53）	391,071,337.00	365,208,022.00
其他权益工具	七、（54）		41,639,573.91
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（55）	689,619,603.09	495,229,368.74
减：库存股	七、（56）		
其他综合收益	七、（57）		
专项储备	七、（58）		
盈余公积	七、（59）	58,114,786.88	58,114,786.88
一般风险准备			
未分配利润	七、（60）	345,288,919.18	341,882,431.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,484,094,646.15	1,302,074,183.02
少数股东权益		4,762,341.20	5,088,053.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,488,856,987.35	1,307,162,236.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,381,413,579.19	2,501,719,694.46

公司负责人：张阿华 主管会计工作负责人：范超春 会计机构负责人：徐咪岚

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：君禾泵业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		270,017,570.21	368,898,259.69
交易性金融资产		242,043,323.35	277,705,934.86
衍生金融资产			
应收票据		118,299.99	10,628,622.30
应收账款	十七、（1）	130,497,722.75	159,451,593.29
应收款项融资			
预付款项		519,861,631.21	195,004,509.36
其他应收款	十七、（2）	7,053,895.56	56,904,377.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		45,533,071.82	137,728,083.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			430,541.64
流动资产合计		1,215,125,514.89	1,206,751,921.70
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（3）	768,775,233.50	927,706,123.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产		62,106,495.59	3,142,181.30
固定资产		64,400,364.12	122,291,276.26
在建工程		769,384.59	164,602.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,920,310.96	39,856,099.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		940,672.41	1,340,080.56
其他非流动资产		124,486.57	
非流动资产合计		925,036,947.74	1,098,500,363.55
资产总计		2,140,162,462.63	2,305,252,285.25
流动负债：			
短期借款		590,249,763.90	505,923,153.27
交易性金融负债		1,252,400.00	866,696.14
衍生金融负债			
应付票据		5,120,341.61	141,948,777.29
应付账款		11,157,215.90	106,273,306.69
预收款项			
合同负债		15,740,502.54	20,970,951.63
应付职工薪酬		1,171,722.30	3,465,450.78
应交税费		4,774,507.67	2,113,435.23
其他应付款		100,877,397.89	102,198,418.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		255,447.25	478,864.29
流动负债合计		730,599,299.06	884,239,053.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			180,335,258.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		60,299.88	95,699.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		60,299.88	180,430,958.62
负债合计		730,659,598.94	1,064,670,012.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		391,071,337.00	365,208,022.00
其他权益工具			41,639,573.91
其中：优先股			
永续债			
资本公积		689,948,387.66	495,558,153.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,114,786.88	58,114,786.88
未分配利润		270,368,352.15	280,061,736.70
所有者权益（或股东权益）合计		1,409,502,863.69	1,240,582,272.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,140,162,462.63	2,305,252,285.25

公司负责人：张阿华 主管会计工作负责人：范超春 会计机构负责人：徐咪岚

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		349,383,066.50	436,515,054.17
其中：营业收入	七、(61)	349,383,066.50	436,515,054.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		330,934,180.65	394,037,254.23
其中：营业成本	七、(61)	290,271,209.96	345,438,258.89
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	七、(62)	5,336,230.80	5,203,338.11
销售费用	七、(63)	12,383,970.29	11,046,835.97
管理费用	七、(64)	30,161,374.83	27,941,597.71
研发费用	七、(65)	9,408,010.74	8,974,108.00
财务费用	七、(66)	-16,626,615.97	-4,566,884.45
其中：利息费用		7,553,095.43	18,478,619.56
利息收入		17,394,566.22	10,022,104.98
加：其他收益	七、(67)	5,724,460.13	8,859,325.78
投资收益（损失以“—”号填列）	七、(68)	425,002.75	5,081,073.72

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,637,214.25	9,930.06
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）	七、(69)		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、(70)	-6,489,190.72	-2,944,231.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(71)	857,519.91	3,514,924.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(72)	-453,722.19	-2,180,768.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(73)	-533,119.78	19,619.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,979,835.95	54,827,742.71
加：营业外收入	七、(74)	50,000.00	
减：营业外支出	七、(75)	638,511.69	70,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,391,324.26	54,757,742.71
减：所得税费用	七、(76)	2,578,408.32	10,765,230.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,812,915.94	43,992,512.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,812,915.94	43,992,512.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,138,627.80	44,088,638.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-325,711.86	-96,126.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		14,812,915.94	43,992,512.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,138,627.80	44,088,638.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-325,711.86	-96,126.13
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张阿华 主管会计工作负责人：范超春 会计机构负责人：徐咪岚

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、(4)	368,180,392.81	419,645,994.83
减：营业成本	十七、(4)	358,299,015.63	388,330,355.21
税金及附加		2,581,905.38	2,972,234.68
销售费用		6,298,425.03	5,979,365.96
管理费用		8,953,019.30	9,033,604.55
研发费用		353,666.49	
财务费用		-16,824,703.67	-8,767,074.16
其中：利息费用		5,496,053.76	11,925,932.80
利息收入		14,361,170.89	7,311,365.45
加：其他收益		2,853,046.02	2,386,007.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(5)	425,002.75	5,081,073.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,637,214.25	9,930.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,489,190.72	-2,944,231.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,514,886.63	3,844,595.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,584.23	-970,969.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-323,965.35	4,424.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,486,259.75	29,498,409.01
加：营业外收入		50,000.00	
减：营业外支出		331,838.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,204,421.75	29,498,409.01
减：所得税费用		4,165,666.19	8,140,063.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,038,755.56	21,358,345.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,038,755.56	21,358,345.75
（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			

(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		2,038,755.56	21,358,345.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.05

公司负责人：张阿华 主管会计工作负责人：范超春 会计机构负责人：徐咪岚

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,137,015.34	515,677,384.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,987,490.37	47,461,301.97
收到其他与经营活动有关的现金	七、(78)	53,861,811.27	25,944,006.42
经营活动现金流入小计		414,986,316.98	589,082,693.00
购买商品、接受劳务支付的现金		288,771,757.17	385,118,988.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		60,863,862.02	70,611,673.30
支付的各项税费		20,324,451.68	43,303,551.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、（78）	18,167,764.36	52,810,658.76
经营活动现金流出小计		388,127,835.23	551,844,871.47
经营活动产生的现金流量净额		26,858,481.75	37,237,821.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		411,558,086.86	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,062,217.00	9,260,289.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,333,584.52	81,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、（78）		
投资活动现金流入小计		422,953,888.38	119,341,289.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,312,798.94	94,121,603.69
投资支付的现金		230,000,000.00	275,283,018.86
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	七、（78）		
投资活动现金流出小计		320,312,798.94	369,404,622.55
投资活动产生的现金流量净额		102,641,089.44	-250,063,332.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		493,660,000.00	1,202,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（78）		
筹资活动现金流入小计		493,660,000.00	1,202,680,000.00
偿还债务支付的现金		457,000,000.00	545,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,353,409.31	43,784,391.77
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	七、（78）		
筹资活动现金流出小计		478,353,409.31	588,784,391.77
筹资活动产生的现金流量净额		15,306,590.69	613,895,608.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,067,694.78	13,929,144.27
五、现金及现金等价物净增加额		152,873,856.66	414,999,241.27
加：期初现金及现金等价物余额		384,469,240.41	501,260,880.20
六、期末现金及现金等价物余额		537,343,097.07	916,260,121.47

公司负责人：张阿华 主管会计工作负责人：范超春 会计机构负责人：徐咪岚

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		407,286,881.51	489,313,537.97
收到的税费返还		18,267,635.35	29,322,282.90
收到其他与经营活动有关的现金		25,290,694.16	17,853,845.81
经营活动现金流入小计		450,845,211.02	536,489,666.68
购买商品、接受劳务支付的现金		396,397,994.29	405,222,146.37
支付给职工及为职工支付的现金		7,844,019.05	11,964,590.53
支付的各项税费		4,358,501.84	20,468,415.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,234,650.98	42,180,006.50
经营活动现金流出小计		411,835,166.16	479,835,158.83
经营活动产生的现金流量净额		39,010,044.86	56,654,507.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		411,558,086.86	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,062,217.00	9,260,289.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		594,770.08	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		415,215,073.94	119,320,289.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,286,906.40	9,197,368.51
投资支付的现金		226,706,324.00	330,307,686.86
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		228,993,230.40	339,505,055.37
投资活动产生的现金流量净额		186,221,843.54	-220,184,765.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		490,000,000.00	727,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		63,000,000.00	275,000,000.00
筹资活动现金流入小计		553,000,000.00	1,002,000,000.00
偿还债务支付的现金		405,000,000.00	515,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,344,460.96	43,783,096.57
支付其他与筹资活动有关的现金		450,000,000.00	205,000,000.00
筹资活动现金流出小计		873,344,460.96	763,783,096.57
筹资活动产生的现金流量净额		-320,344,460.96	238,216,903.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		8,248,696.19	13,876,785.11
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		199,361,062.99	454,989,066.48

六、期末现金及现金等价物余额		112,497,186.62	543,552,497.29
----------------	--	----------------	----------------

公司负责人：张阿华 主管会计工作负责人：范超春 会计机构负责人：徐咪岚

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	365,208,022.00			41,639,573.91	495,229,368.74			58,114,786.88		341,882,431.49		1,302,074,183.02	5,088,053.06	1,307,162,236.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	365,208,022.00			41,639,573.91	495,229,368.74			58,114,786.88		341,882,431.49		1,302,074,183.02	5,088,053.06	1,307,162,236.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,863,315.00			-41,639,573.91	194,390,234.35					3,406,487.69		182,020,463.13	-325,711.86	181,694,751.27
（一）综合收益总额										15,138,627.80		15,138,627.80	-325,711.86	14,812,915.94
（二）所有者投入和减少资本				-41,639,573.91	194,390,234.35							152,750,660.44		152,750,660.44
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本				-41,639,573.91	166,818,468.84							125,178,894.93		125,178,894.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,571,765.51							27,571,765.51		27,571,765.51
4. 其他														

	股本)	优 先 股	永 续 债	其他		： 库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		股 风 险 准 备	他				
一、上年期末余额	259,301,043.00			45,196,967.95	583,348,039.73				49,143,802.36		336,154,250.53		1,273,144,103.57	1,273,144,103.57	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	259,301,043.00			45,196,967.95	583,348,039.73				49,143,802.36		336,154,250.53		1,273,144,103.57	1,273,144,103.57	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,889,801.00			-3,529,835.70	-88,237,232.66						5,047,896.69		19,170,629.33	5,522,043.87	24,692,673.20
（一）综合收益总额											44,088,638.24		44,088,638.24	44,088,638.24	
（二）所有者投入和减少资本				-3,529,835.70	17,652,568.34								14,122,732.64	5,522,043.87	19,644,776.51
1. 所有者投入的普通股														5,522,043.87	5,522,043.87
2. 其他权益工具持有者投入资本				-3,529,835.70	17,652,568.34								14,122,732.64		14,122,732.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-39,040,741.55		-39,040,741.55		-39,040,741.55
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											-39,040,741.55		-39,040,741.55		-39,040,741.55
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	105,889,801.00				-105,889,801.00										

1. 资本公积转增资本（或股本）	105,889,801.00				-105,889,801.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
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、本期期末余额	365,190,844.00			41,667,132.25	495,110,807.07			49,143,802.36		341,202,147.22		1,292,314,732.90	5,522,043.87	1,297,836,776.77

公司负责人：张阿华 主管会计工作负责人：范超春 会计机构负责人：徐咪岚

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	365,208,022.00			41,639,573.91	495,558,153.31				58,114,786.88	280,061,736.70	1,240,582,272.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	365,208,022.00			41,639,573.91	495,558,153.31				58,114,786.88	280,061,736.70	1,240,582,272.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,863,315.00			-41,639,573.91	194,390,234.35					-9,693,384.55	168,920,590.89
（一）综合收益总额										2,038,755.56	2,038,755.56
（二）所有者投入和减少资本				-41,639,573.91	194,390,234.35						152,750,660.44
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				-41,639,573.91	166,818,468.84						125,178,894.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,571,765.51						27,571,765.51
4. 其他											
（三）利润分配										-11,732,140.11	-11,732,140.11
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,732,140.11	-11,732,140.11
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	25,863,315.00										25,863,315.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,863,315.00										25,863,315.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
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、本期期末余额	391,071,337.00				689,948,387.66				58,114,786.88	270,368,352.15	1,409,502,863.69

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	259,301,043.00			45,196,967.95	583,676,824.30				49,143,802.36	238,450,322.74	1,175,768,960.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	259,301,043.00			45,196,967.95	583,676,824.30				49,143,802.36	238,450,322.74	1,175,768,960.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,889,801.00			-3,529,835.70	-88,237,232.66					-17,682,395.80	-3,559,663.16
（一）综合收益总额										21,358,345.75	21,358,345.75
（二）所有者投入和减少资本				-3,529,835.70	17,652,568.34						14,122,732.64
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				-3,529,835.70	17,652,568.34						14,122,732.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-39,040,741.55	-39,040,741.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,040,741.55	-39,040,741.55
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	105,889,801.00				-105,889,801.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	105,889,801.00				-105,889,801.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

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、本期期末余额	365,190,844.00			41,667,132.25	495,439,591.64				49,143,802.36	220,767,926.94	1,172,209,297.19

公司负责人：张阿华 主管会计工作负责人：范超春 会计机构负责人：徐咪岚

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

君禾泵业股份有限公司（若无特殊说明，以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”）系由宁波君禾投资控股有限公司、宁波君联投资管理有限公司、维科控股集团股份有限公司、宁波维科创投成长投资合伙企业（有限合伙）和陈惠菊、吴志光、张君波、胡立波、邵彰勇、马荣星、陈东伟、周惠琴、周红文、徐海良、林姗姗、杨春海、边亚军、董桂萍和江彩琼在内的 15 名自然人发起组建，于 2011 年 9 月 22 日取得宁波市工商行政管理局核发的 330212000160563 号的企业法人营业执照，公司统一社会信用代码为 9133020074739081X7，公司股票已于 2017 年 7 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易。

截至 2023 年 6 月 30 日，注册资本 39107.1337 万元，股份总数 39107.1337 万股（每股面值 1 元）。

公司注册地址为宁波市海曙区集士港镇万众村。

公司实际控制人为张阿华、陈惠菊、张君波。

公司属通用设备制造行业。公司经营范围：水泵、园林工具、电动工具、液动工具、气动工具的制造、加工；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

公司主要产品或提供的劳务：泵类产品的研发、制造和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波君禾塑业有限公司
芜湖君禾电线电缆有限公司
宁波君禾蓝鳍科技有限公司
宁波蓝鳍电子商务有限公司
君禾泵业香港有限公司
宁波君禾智能科技有限公司
SUCCESS WAY GmbH（盛世威德国有限公司）
宁波君禾智控泵业有限公司
宁波君霖机电有限公司
SUCCESS WAY LTD.（盛世威有限公司）
宁波君禾方庭科技有限公司
宁波可利尔电器科技有限公司
宁波君遥国际物流有限公司

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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、股东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

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少

数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、21. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，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；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；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。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合 1	出口退税
其他应收款组合 2	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 3	应收其他款项

对于划分为组合的应收账款、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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据的减值损失计量，比照本附注“五、10. 金融工具（6）”处理。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款的减值损失计量，比照本附注“五、10. 金融工具（6）”处理。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款的减值损失计量，比照本附注“五、10 金融工具”处理。

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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本附注“五、10 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定**1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

(3) 后续计量及损益确认方法**1) 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	10、20	5%	4.75%、9.50%
机器设备	年限平均法	3、10	5%	31.67%、9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	3	5%	31.67%
固定资产装修	年限平均法	5		20%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线法	0	土地使用权证
软件	5 年、10 年	直线法	0	预计受益期限
专利权	10 年	直线法	0	预计使用期限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	5年

32. 合同负债

合同负债的确认方法

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在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。

36. 股份支付

适用 不适用

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

- (1) 内销产品收入：公司以发货并经客户签收后确认收入；
- (2) 外销产品收入：公司以货物在装运港越过船舷后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

(2) 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

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

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

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

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、(10) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、(10) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、(10) 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

(2). 融资租赁的会计处理方法√适用 不适用

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法√适用 不适用

公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则。

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的变更****(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，按照财政部会计准则的相关要求进行会计政策变更。	无

其他说明：

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%、20%
教育费附加	按应缴流转税额及免抵的增值税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额及免抵的增值税额计征	2%

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 (%)
君禾泵业股份有限公司	25
宁波君禾塑业有限公司	25
芜湖君禾电线电缆有限公司	20
宁波君禾蓝鳍科技有限公司	20
宁波蓝鳍电子商务有限公司	20
君禾泵业香港有限公司	16.5
宁波君禾智能科技有限公司	15
宁波君禾智控泵业有限公司	25
宁波君霖机电有限公司	25
宁波可利尔电器科技有限公司	20
宁波君禾方庭科技有限公司	25
宁波君遥国际物流有限公司	20
SUCCESS WAY LTD. (盛世威有限责任公司)	联邦所得税 21%，免征州税
SUCCESS WAY GmbH (盛世威德国有限公司)	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1) 根据 2022 年 12 月 30 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对宁波市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》(甬高企认领[2023]1 号)文件, 子公司宁波君禾智能科技有限公司通过高新技术企业认定, 证书编号为 GR202233100601, 发证日期为 2022 年 12 月 1 日, 资格有效期三年。

2) 子公司宁波君禾塑业有限公司: 根据宁波市鄞州区民政局鄞民(2012)110 号《鄞州区民政局关于同意认定宁波君禾铝业有限公司为福利企业的批复》, 同意宁波君禾塑业有限公司(曾用名宁波君禾铝业有限公司)从 2012 年 7 月开始成为社会福利企业(福利企业证书登记号: 福企证字第 33020270167 号)。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号), 国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发[2007]67 号)和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》(国家税务总局公告[2016]33 号)的规定, 子公司宁波君禾塑业有限公司享受“增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除”的税收优惠。

3) 子公司宁波蓝鳍电子商务有限公司、芜湖君禾电线电缆有限公司适用小微企业所得税优惠政策:

1、年应纳税所得额不超过 100 万元部分。《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2021 年第 12 号)和《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》(总局公告 2021 年第 8 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。

2、应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元部分。《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业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。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,756.78	66,692.21
银行存款	691,910,958.58	539,402,548.17
其他货币资金	19,911,381.05	31,648,864.60
合计	711,921,096.41	571,118,104.98
其中：存放在境外的款项总额	4,744,123.70	4,208,534.00
存放财务公司存款	0	0

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	19,911,381.05	31,648,864.60
用于担保的定期存款或通知存款	155,000,000.00	155,000,000.00
合计	174,911,381.05	186,648,864.60

所有权或使用权受到限制的货币资金详见附注“七、81、所有权或使用权受到限制的资产”所述。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	292,043,323.35	277,705,934.86
其中：		
银行理财产品	200,266,671.24	184,371,195.89
股权回售权价值	91,776,652.11	91,776,652.11
业绩对赌补偿权益	0	1,558,086.86
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	292,043,323.35	277,705,934.86

其他说明：

√适用 □不适用

2022年5月，公司以现金增资的方式取得黑龙江哈工石墨科技有限公司20%的股权。

根据增资协议，公司将享有的股权回售权分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。

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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	647,052.81	10,928,622.30
合计	647,052.81	10,928,622.30

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	68,299.99
合计	68,299.99

(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

(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

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	145,810,755.83
1 年以内小计	145,810,755.83

1 至 2 年	306,091.89
2 至 3 年	152,479.14
3 年以上	1,145,561.42
合计	147,414,888.28

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	147,414,888.28	100.00	8,513,202.15	5.77	138,901,686.13	166,981,202.95	100.00	9,474,132.39	5.67	157,507,070.56
其中：										
按信用风险特征组计提坏账准备的应收账款	147,414,888.28	100.00	8,513,202.15	5.77	138,901,686.13	166,981,202.95	100.00	9,474,132.39	5.67	157,507,070.56
合计	147,414,888.28	/	8,513,202.15	/	138,901,686.13	166,981,202.95	/	9,474,132.39	/	157,507,070.56

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

组合计提项目：按信用风险特征组计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	145,810,755.83	7,291,287.80	5.00
1—2 年(含 2 年)	306,091.89	30,609.19	10.00

2-3年(含3年)	152,479.14	45,743.74	30.00
3年以上	1,145,561.42	1,145,561.42	100.00
合计	147,414,888.28	8,513,202.15	5.77

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按账龄组合区分。

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). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,474,132.39		960,930.24			8,513,202.15
合计	9,474,132.39		960,930.24			8,513,202.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	24,561,107.96	16.66	1,228,055.40
第二名	10,940,856.17	7.42	547,042.81
第三名	9,981,125.28	6.77	499,056.26
第四名	9,369,647.68	6.36	468,482.38
第五名	8,916,362.39	6.05	445,818.12
合计	63,769,099.48	43.26	3,188,454.97

(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

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,807,529.77	98.53	2,719,131.68	99.78
1 至 2 年	53,920.30	1.40	6,000.00	0.22
2 至 3 年	2,164.50	0.06		
3 年以上	700.00	0.02		
合计	3,864,314.57	100.00	2,725,131.68	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	410,473.95	10.62
第二名	337,439.54	8.73
第三名	312,838.51	8.10
第四名	269,000.00	6.96
第五名	200,000.00	5.18
合计	1,529,752.00	39.59

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,421,348.20	7,270,655.87
合计	7,421,348.20	7,270,655.87

其他说明：

□适用 √不适用

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

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□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

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	7,620,955.00
1 年以内小计	7,620,955.00
1 至 2 年	58,021.10
2 至 3 年	
3 至 4 年	32,000.00
4 至 5 年	30,500.00
5 年以上	
合计	7,741,476.10

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,416,339.25	1,425,806.72
出口退税款	2,584,439.11	3,861,922.10

可转债转股储备金	0.00	496,767.00
其他	1,740,697.74	1,702,877.62
合计	7,741,476.10	7,487,373.44

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	216,717.57			216,717.57
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	103,410.33			103,410.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	320,127.90			320,127.90

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

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采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	216,717.57	103,410.33				320,127.90
合计	216,717.57	103,410.33				320,127.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(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 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国奉化海关代保管存款专户	保证金及押金	2,616,240.00	一年以内	33.80	130,812.00
应收补贴款 (出口退税)	出口退税款	2,584,439.11	一年以内	33.38	129,221.96
代收代缴个税 (股权激励)	其他	787,100.46	一年以内	10.17	39,355.02
单位员工 1	其他	464,000.00	一年以内	5.99	23,200.00
单位员工 2	保证金及押金	320,000.00	一年以内	4.13	16,000.00
合计	/	6,771,779.57	/	87.47	338,588.98

(7). 涉及政府补助的应收款项

□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、负债的金额

□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 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	56,537,100.44	1,162,555.11	55,374,545.33	60,269,105.42	1,506,594.08	58,762,511.34
在产品	64,568,060.26		64,568,060.26	91,528,793.04		91,528,793.04
库存商品	65,307,889.53	137,758.05	65,170,131.48	104,626,525.58	137,758.05	104,488,767.53
半成品				6,054,526.24		6,054,526.24
合计	186,413,050.23	1,300,313.16	185,112,737.07	262,478,950.28	1,644,352.13	260,834,598.15

(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 币种：人民币

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	1,506,594.08	453,722.19		797,761.16		1,162,555.11
库存商品	137,758.05					137,758.05
合计	1,644,352.13	453,722.19		797,761.16		1,300,313.16

(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

(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

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□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

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	9,697,812.93	9,791,944.67
预缴所得税	345,451.76	3,213,733.84
其他	15,368.93	43,579.89

合计	10,058,633.62	13,049,258.40
----	---------------	---------------

其他说明：

无

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

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

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
黑龙江哈工石墨科技有限公司	450,474,072.75		200,000,000.00	-2,637,214.25						247,836,858.50 92,927,500.00
小计	450,474,072.75		200,000,000.00	-2,637,214.25						247,836,858.50 92,927,500.00
合计	450,474,072.75		200,000,000.00	-2,637,214.25						247,836,858.50 92,927,500.00

其他说明

2022年5月,公司以现金增资的方式取得黑龙江哈工石墨科技有限公司(以下简称哈工石墨)20%的股权。2023年4月,公司与哈工石墨、秦交忠、绍兴君和投资有限公司、陈英签订《回购协议》并收到回购款2亿元。报告期期末,公司对于哈工石墨的长期股权投资存在减值迹象,经评估,确认长期股权投资减值准备9,292.75万元。

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的情况

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	4,000,000.00	4,000,000.00
其中：权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	8,604,256.36			8,604,256.36
2. 本期增加金额	110,287,926.28	20,322,161.84		130,610,088.12
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	110,287,926.28	20,322,161.84		130,610,088.12
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	118,892,182.64	20,322,161.84		139,214,344.48
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,462,075.06			5,462,075.06
2. 本期增加金额	66,473,078.57	5,172,695.26		71,645,773.83
(1) 计提或摊销	204,351.06			204,351.06
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	66,268,727.51	5,172,695.26		71,441,422.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	71,935,153.63	5,172,695.26		77,107,848.89
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	46,957,029.01	15,149,466.58		62,106,495.59
2. 期初账面价值	3,142,181.30			3,142,181.30

(2). 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

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	462,101,574.90	529,707,276.80
固定资产清理		
合计	462,101,574.90	529,707,276.80

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	443,785,321.94	246,983,358.04	17,834,944.12	24,536,190.95	36,829,341.44	769,969,156.49
2. 本期增加金额	1,370,301.73	6,846,645.65		604,119.66	1,890,279.03	10,711,346.07
(1) 购置		6,846,645.65		604,119.66	1,890,279.03	9,341,044.34
(2) 在建工程转入	1,370,301.73					1,370,301.73
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	97,101,859.87	10,475,483.21	391,806.56	326,124.35	13,186,066.41	121,481,340.40
(1) 处置或报废		10,475,483.21	391,806.56	326,124.35		11,193,414.12
(2) 转入投资性房地产	97,101,859.87				13,186,066.41	110,287,926.28
4. 期末余额	348,053,763.80	243,354,520.48	17,443,137.56	24,814,186.26	25,533,554.06	659,199,162.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	94,785,298.59	108,570,403.17	9,349,191.39	14,989,261.11	12,567,725.43	240,261,879.69
2. 本期增加金额	10,564,978.08	9,722,038.03	1,097,747.51	2,046,210.15	2,869,159.13	26,300,132.90
(1) 计提	10,564,978.08	9,722,038.03	1,097,747.51	2,046,210.15	2,869,159.13	26,300,132.90

3. 本期减少 金额	59,334,249.68	2,676,766.86	352,741.22	166,189.74	6,934,477.83	69,464,425.33
(1) 处置 或报废		2,676,766.86	352,741.22	166,189.74		3,195,697.82
(2) 转入 投资性房地产	59,334,249.68				6,934,477.83	66,268,727.51
4. 期末余额	46,016,026.99	115,615,674.34	10,094,197.68	16,869,281.52	8,502,406.73	197,097,587.26
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 或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	302,037,736.81	127,735,896.14	7,348,939.88	7,947,854.74	17,031,147.33	462,101,574.90
2. 期初账面 价值	349,000,023.35	138,389,945.67	8,485,752.73	9,569,939.04	24,261,616.01	529,707,276.80

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发实验室	754,810.03	临时性建筑

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	177,145,077.75	123,095,005.10
工程物资		
合计	177,145,077.75	123,095,005.10

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
奉化产业园项目				850,245.76		850,245.76
君禾科创园商用专业泵产业化厂房新建项目	175,690,049.76		175,690,049.76	122,244,759.34		122,244,759.34
君禾技术改造项目	604,782.23		604,782.23			
其他	850,245.76		850,245.76			
合计	177,145,077.75		177,145,077.75	123,095,005.10		123,095,005.10

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

君禾科 创园商 用专业 泵产业 化厂房 新建项 目	328,431,000.00	122,244,759.34	53,445,290.42			175,690,049.76	53.49	在 建				募 集 资 金
合计	328,431,000.00	122,244,759.34	53,445,290.42			175,690,049.76	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□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

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	172,227,432.24	1,121,000.00		10,140,055.06	183,488,487.30
2. 本期增加金 额				499,930.22	499,930.22
(1) 购置				499,930.22	499,930.22
(2) 内部研 发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	20,322,161.84				20,322,161.84
(1) 处置					
(2) 其他	20,322,161.84				20,322,161.84
4. 期末余额	151,905,270.40	1,121,000.00		10,639,985.28	163,666,255.68
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,754,251.02	65,391.67		3,554,600.06	17,374,242.75
2. 本期增加金额	1,724,932.68	56,050.00		451,765.33	2,232,748.01
(1) 计提	1,724,932.68	56,050.00		451,765.33	2,232,748.01
3. 本期减少金额	5,172,695.26				5,172,695.26
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	5,172,695.26				5,172,695.26
4. 期末余额	10,306,488.44	121,441.67		4,006,365.39	14,434,295.50
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	141,598,781.96	999,558.33		6,633,619.89	149,231,960.18
2. 期初账面价值	158,473,181.22	1,055,608.33		6,585,455.00	166,114,244.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.67%

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁波君禾塑业有限公司	96,280.23					96,280.23
宁波可利尔电器科技有限公司	8,906,759.34					8,906,759.34
合计	9,003,039.57					9,003,039.57

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宁波可利尔电器科技有限公司	2,126,036.71					2,126,036.71
合计	2,126,036.71					2,126,036.71

(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（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□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

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 币种：人民币

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	10,214,879.76	25,659,011.25	104,262,702.09	25,994,748.16
内部交易未实现利润	156,510.54	39,127.64	3,936,073.35	963,041.28
可抵扣亏损	41,331,853.59	7,047,666.62	18,616,575.41	3,252,403.96
计入递延收益的政府补助	15,564,109.27	2,334,616.39	2,350,436.72	362,135.50
合计	67,267,353.16	35,080,421.90	129,165,787.57	30,572,328.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,173,923.68	293,480.92	1,259,864.88	314,966.22
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
非同一控制下企业合并业绩补偿			1,558,086.86	389,521.72
股权回售权公允价值变动	96,347,385.05	24,086,846.26	91,776,652.12	22,944,163.03
交易性金融资产公允价值变动			3,012,646.04	753,161.51
合计	97,521,308.73	24,380,327.18	97,607,249.90	24,401,812.48

(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 币种：人民币

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	24,380,327.18	10,700,094.72		6,170,516.42
递延所得税负债	24,380,327.18			

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,039.11	4,941.80
合计	2,039.11	4,941.80

(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

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 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	3,655,798.57		3,655,798.57	3,927,517.88		3,927,517.88
合计	3,655,798.57		3,655,798.57	3,927,517.88		3,927,517.88

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	187,141,430.56	350,923,153.27
保证借款	207,768,333.34	
信用借款	251,600,000.00	216,600,000.00
内部信用证、票据贴现		155,000,000.00
合计	646,509,763.90	722,523,153.27

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	866,696.14	385,703.86		1,252,400.00
其中：				
合计	866,696.14	385,703.86		1,252,400.00

其他说明：

无

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 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	31,475,386.16	55,557,173.67
合计	31,475,386.16	55,557,173.67

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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	60,886,277.81	90,060,327.08
1-2年	6,415,152.54	898,912.48
2-3年	188,037.45	26,704.00
3年以上	152,444.32	71,563.30
合计	67,641,912.12	91,057,506.86

(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). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,952,068.06	21,241,867.06
合计	15,952,068.06	21,241,867.06

(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 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,970,971.14	48,809,817.06	55,210,081.14	9,570,707.06
二、离职后福利-设定提存计划	592,376.43	3,089,751.85	3,162,620.01	519,508.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,563,347.57	51,899,568.91	58,372,701.15	10,090,215.33

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,539,662.64	42,191,951.10	48,535,681.34	9,195,932.40
二、职工福利费	34,257.77	3,621,156.58	3,629,276.52	26,137.83
三、社会保险费	397,050.73	1,988,068.82	2,036,482.72	348,636.83
其中：医疗保险费	333,762.77	1,807,103.15	1,840,156.00	300,709.92
工伤保险费	63,287.96	180,965.67	196,326.72	47,926.91
生育保险费				
四、住房公积金		805,770.00	781,504.00	24,266.00
五、工会经费和职工教育经费		202,870.56	227,136.56	-24,266.00

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,970,971.14	48,809,817.06	55,210,081.14	9,570,707.06

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	554,189.31	2,983,644.63	3,054,000.09	483,833.85
2、失业保险费	38,187.12	106,107.22	108,619.92	35,674.42
3、企业年金缴费				
合计	592,376.43	3,089,751.85	3,162,620.01	519,508.27

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	587,920.16	2,094,037.87
消费税		
营业税		
企业所得税	4,606,298.68	1,982,858.23
个人所得税	100,658.56	35,970.77
城市维护建设税	65,798.95	180,850.57
房产税	2,140,087.36	4,065,484.39
土地使用税	780,216.83	1,340,798.47
印花税	275,586.71	151,739.94
教育费附加	28,199.55	129,158.27
地方教育费附加	18,799.70	
环境保护税	7,168.09	13,547.98
水利基金	2,224.78	2,394.91
合计	8,612,959.37	9,996,841.40

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	95,180,462.21	93,564,511.39
合计	95,180,462.21	93,564,511.39

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收款、暂收款	9,281,254.96	8,058,591.59
保证金及押金	453,688.83	171,550.44
应付增资款	85,000,000.00	85,000,000.00
其他	445,518.42	334,369.36
合计	95,180,462.21	93,564,511.39

(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、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预付合同负债税额	317,515.34	500,665.56
合计	317,515.34	500,665.56

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司可转换债券	0.00	180,335,258.74
合计	0.00	180,335,258.74

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司可转换公司债券	100.00	2020/3/4	6年	210,000,000.00	180,335,258.74		1,618,717.07	13,954,702.06	167,999,273.75	0.00
合计	/	/	/	210,000,000.00	180,335,258.74		1,618,717.07	13,954,702.06	167,999,273.75	0.00

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

根据有关规定和公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“君禾转债”自2020年9月10日起可转换为本公司股份，可转债转股的起止日期：自2020年9月10日至2026年3月3日。

债券初始转股价格为16.20元/股。因公司2019年度利润分配方案，“君禾转债”的转股价格于2020年5月15日起由16.20元/股调整为11.46元/股。因公司2020年年度权益分派，“君禾转债”的转股价由原来的11.46元/股调整为11.16元/股。因公司2021年非公开发行股票，“君禾转债”的转股相应由原来的11.16元/股调整为10.58元/股。因公司2021年年度权益分派，“君禾转债”的转股价由原来的10.58元/股调整为7.45元/股。

截至2023年3月15日（“君禾转债”赎回款发放日暨摘牌日），累计共有209,284,000.00元“君禾转债”已转换成公司A股普通股，累计转股数量为27,436,95股，本期共有192,687,000元“君禾转债”转换为公司股份，转股数为25,863,315股。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,350,436.72	13,457,600.00	284,127.37	15,523,909.35	政府补助
合计	2,350,436.72	13,457,600.00	284,127.37	15,523,909.35	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
机器换人技改补助	95,699.88			35,400.00		60,299.88	与资产相关
数字化车间/智能工厂奖励	2,254,736.84	13,457,600.00		248,727.37		15,463,609.47	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	365,208,022.00				25,863,315	25,863,315	391,071,337.00

其他说明：

截至 2023 年 3 月 15 日（“君禾转债”赎回款发放日暨摘牌日），累计共有 209,284,000.00 元“君禾转债”已转换成公司 A 股普通股，累计转股数量为 27,436,95 股。其中本期共有 192,687,000 元“君禾转债”转换为公司股份，转股数为 25,863,315 股。

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

详见附注七、46、应付债券说明

(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

单位：元 币种：人民币

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

可转换债券中权益成分	1,934,030.00	41,639,573.91			1,934,030.00	41,639,573.91	0	0
合计	1,934,030.00	41,639,573.91			1,934,030.00	41,639,573.91	0	0

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	495,229,368.74	194,390,234.35		689,619,603.09
其他资本公积				
合计	495,229,368.74	194,390,234.35		689,619,603.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期共有 192,687,000 元“君禾转债”已转换为公司股票，转股数为 25,863,315 股，对应增加资本公积-股本溢价 194,390,234.35 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,114,786.88			58,114,786.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	58,114,786.88			58,114,786.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	341,882,431.49	336,154,250.53
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	341,882,431.49	336,154,250.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,138,627.80	53,826,612.23
减: 提取法定盈余公积		8,970,984.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,732,140.11	39,127,446.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	345,288,919.18	341,882,431.49

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 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,060,701.60	284,950,599.63	421,554,033.15	332,443,154.25
其他业务	7,322,364.90	5,320,610.33	14,961,021.02	12,995,104.64
合计	349,383,066.50	290,271,209.96	436,515,054.17	345,438,258.89

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
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	342,060,701.60
在某一时点确认	342,060,701.60
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	342,060,701.60

合同产生的收入说明：

无

(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：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,096,429.99	1,293,940.86
教育费附加	470,318.03	923,929.14
资源税		
房产税	2,404,785.28	2,138,155.02
土地使用税	537,174.64	535,912.37
车船使用税		
印花税	484,670.36	274,714.96
地方教育税附加	313,545.34	
环境保护税	16,232.23	21,828.93
水利基金	13,074.93	14,856.83
合计	5,336,230.80	5,203,338.11

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,346,529.90	3,199,958.07
办公费	343,136.55	
差旅费	359,468.54	145,641.19
业务招待费	177,546.94	143,500.87
广告宣传费	187,500.69	227,956.89
销售佣金及服务费	1,338,050.12	5,120,563.95
展览费	611,371.45	
保险费	793,411.22	1,287,925.34
样品费	103,161.17	
其他	6,123,793.71	921,289.66
合计	12,383,970.29	11,046,835.97

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,878,939.16	15,160,252.80
办公费	3,204,043.18	4,188,374.86
差旅费	379,604.88	
汽车费	705,048.55	
业务招待费	1,723,860.29	841,662.23
咨询费	2,461,815.82	
税金	12,096.00	
折旧费	6,394,181.89	
无形资产摊销	1,377,911.10	
其他	5,786.00	2,110,149.40
长期待摊费用摊销	18,087.96	
折旧摊销费		4,414,234.99
中介费用		1,226,923.43
合计	30,161,374.83	27,941,597.71

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,783,252.29	5,440,834.70
折旧费及无形资产摊销	1,912,296.25	1,093,904.09
材料费	2,344,740.85	988,698.91
设计费	145,581.67	162,866.50
差旅费	25,086.43	

认证费	197,053.25	1,287,803.80
合计	9,408,010.74	8,974,108.00

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,607,543.77	18,478,619.56
减：利息收入	-17,394,566.22	-10,022,104.98
汇兑净损益	-8,071,651.80	-13,929,144.27
其他	334,599.94	905,745.24
承兑汇票贴息	897,458.34	
合计	-16,626,615.97	-4,566,884.45

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,659,870.51	8,801,722.43
个税手续费返还	64,589.62	57,603.35
合计	5,724,460.13	8,859,325.78

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2022 年度市级数字化车间/智能工厂奖补	248,727.37		与资产相关
技改补助	35,400.00	43,400.13	与资产相关
2022 年度高价值发明专利补助	8,000.00		与收益相关
2022 年度规上企业奖励资金	40,000.00		与收益相关
2022 年度宁波市自愿清洁生产企业奖补	50,000.00		与收益相关
2022 年度新上规模小微企业奖补	200,000.00		与收益相关
2022 年浙江制造认证	88,000.00		与收益相关
22 年度外向型经济专项扶持资金	336,000.00		与收益相关
爱心岗位补贴	9,600.00		与收益相关
博士后工作补贴	150,000.00		与收益相关
产值达标奖补	120,000.00		与收益相关
出口信用保险补助	549,900.00		与收益相关
党组织工作经费	9,354.00		与收益相关
返岗补助	4,100.00		与收益相关

返岗交通补助	900.00		与收益相关
凤凰行动专项扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
福利企业增值税即征即退	1,365,664.60	2,341,876.33	与收益相关
高新技术企业补助	100,000.00		与收益相关
高新技术企业苗子培育库补助	70,000.00		与收益相关
留工补助	107,500.00	16,000.00	与收益相关
绿色工厂补助	100,000.00	70,000.00	与收益相关
宁波市节水型企业奖补助	100,000.00		与收益相关
其他	103,675.16	69,169.58	与收益相关
企业工程（技术）中心奖励	30,000.00		与收益相关
企业星级评定奖励	70,000.00		与收益相关
市高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
外商务人员出境奖励	100,000.00		与收益相关
新上规小微企业奖补	250,000.00		与收益相关
员工春节慰问金	5,500.00		与收益相关
招商引资补助款	192,139.00		与收益相关
浙江制造品牌认证	180,000.00		与收益相关
5 亿销售收入奖励补贴		1,000,000.00	与收益相关
研发投入后补助		375,000.00	与收益相关
2022 年度市级数字化车间补贴		2,380,000.00	与收益相关
高新技术企业苗子培育库奖补		30,000.00	与收益相关
短期信用保险补助		347,300.00	与收益相关
2021 年外向型经济专项扶持款		606,200.00	与收益相关
短期信保扶持资金		147,200.00	与收益相关
土地退税补贴		69,900.00	与收益相关
就业扶贫岗位补贴		363,279.74	与收益相关
合计	5,724,460.13	8,859,325.78	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,637,214.25	9,930.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,151,013.70	1,151,013.70
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		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

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		
债务重组收益		
其他（理财产品收益）	1,911,203.30	3,920,129.96
合计	425,002.75	5,081,073.72

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,489,190.72	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,489,190.72	
交易性金融负债		-2,944,231.85
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-6,489,190.72	-2,944,231.85

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	960,930.24	3,323,759.96
其他应收款坏账损失	-103,410.33	191,164.45
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	857,519.91	3,514,924.41

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-453,722.19	-2,180,768.40
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-453,722.19	-2,180,768.40

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-533,119.78	19,619.11
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-533,119.78	19,619.11
合计	-533,119.78	19,619.11

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

无法支付的应付款项	50,000.00		50,000.00
应付款项核销			
合计	50,000.00		50,000.00

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	331,838.00	50,000.00	331,838.00
罚款支出	306,673.69		306,673.69
其他		20,000.00	
合计	638,511.69	70,000.00	638,511.69

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,824,010.58	7,316,410.24
递延所得税费用	-5,245,602.26	3,448,820.36
合计	2,578,408.32	10,765,230.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	17,391,324.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,094,403.67

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-341,416.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,329.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,739.06
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	-3,400,297.98
费用加计扣除	-1,626,180.28
其他	2,493,308.42
所得税费用	2,578,408.32

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	4,078,314.49	8,244,492.76
政府补助	17,530,868.16	6,472,929.32
银行存款利息收入	17,394,566.22	10,022,104.98
租赁收入	14,858,062.40	1,204,479.36
其他		
合计	53,861,811.27	25,944,006.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	3,965,626.36	3,277,964.44
佣金及服务费	6,819,008.33	5,120,563.95
广告及展销费	798,872.14	227,956.89
保险费	793,411.22	1,287,925.34
研发费用	2,796,393.69	2,439,369.21
办公费	3,614,534.96	4,273,100.24
业务招待费	1,901,407.23	985,163.10
汽车费用	705,048.55	683,142.06
中介费用	2,461,815.82	1,226,923.43
差旅费	758,312.64	314,438.60

其他费用	3,598,480.03	181,734.95
对外捐赠	331,838.00	70,000.00
支付受限货币资金	-10,376,984.61	32,722,376.55
合计	18,167,764.36	52,810,658.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,812,915.94	43,992,512.11
加：资产减值准备	453,722.19	2,180,768.40
信用减值损失	-857,519.91	-3,502,924.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,113,028.71	24,859,146.12
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,232,748.01	1,246,038.07
长期待摊费用摊销	18,087.96	
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）	533,119.78	-19,619.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,489,190.72	2,944,231.85

财务费用（收益以“-”号填列）	-460,151.01	-2,001,958.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-425,002.75	-5,081,073.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,955,231.12	3,448,820.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	75,268,138.89	68,271,980.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	241,524,882.73	-197,640,030.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-334,889,448.39	98,539,930.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,858,481.75	37,237,821.53
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	537,343,097.07	916,260,121.47
减：现金的期初余额	384,469,240.41	501,260,880.20
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	152,873,856.66	414,999,241.27

(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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	537,343,097.07	384,469,240.41
其中：库存现金	98,756.78	66,692.21
可随时用于支付的银行存款	536,910,958.58	384,402,548.20
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	537,343,097.07	384,469,240.41
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

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,911,381.05	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	296,553,624.76	借款抵押
无形资产	64,735,622.91	借款抵押
质押的定期存单	155,000,000.00	借款质押
合计	536,200,628.72	/

其他说明：

无

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	7,375,921.22	7.2258	53,296,931.54
欧元			
港币			
应收账款	-	-	-
其中：美元	9,458,102.19	7.2258	68,342,354.85
欧元			
港币			
长期借款	-	-	-
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	16,505,600.00	递延收益	284,127.37
与收益相关的政府补助	5,440,332.76	其他收益	5,440,332.76

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2023 年 5 月 30 日，公司投资设立了全资子公司宁波君遥国际物流有限公司，故从 2022 年 5 月起上述公司纳入合并报表范围。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√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	
宁波君禾塑业有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	塑料制品、铝制品、水泵配件、机械配件、电器配件、车辆配件、模具、电动工具的制造、加工。	100		非同一控制下的企业合并
芜湖君禾电线电缆有限公司	安徽芜湖市	安徽芜湖市	电源线、电缆制造、销售	100		同一控制下的企业合并
宁波君禾蓝鳍科技有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	电机、电器、塑料制品、五金冲件、机械设备及其他配件的制造、加工。	100		投资设立
宁波蓝鳍电子商务有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	水泵的网上销售、自营或代理货物和技术的进出口	100		股权收购
君禾泵业香港有限公司	香港	香港	国际贸易、技术服务咨询及海外投资管理	100		投资设立
宁波君禾智能科技有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	水泵及相关技术的研发、制造、加工及进出口	100		投资设立
盛世威有限责任公司	美国	美国	水泵行业的进出口贸易、售后服务与信息调研、咨询	100		投资设立
宁波君禾智控泵业有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	泵及真空设备制造；智能控制系统集成；泵及真空设备销售；	100		投资设立
宁波君霖机电有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	电机及其控制系统研发；电机制造；塑料制品制造；五金产品制造。	100		投资设立
宁波可利尔电器科技有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	吸尘清洁设备、高压洗涤设备、充气设备及附件、配件的研发、设计、制造、加工、批发、零售	70		非同一控制下的企业合并
宁波君禾方庭科技有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；机械电气设备制造	100		投资设立
盛世威德国有限责任公司	德国	德国	水泵行业的进出口贸易、售后服务与信息调研、咨询		100	投资设立
宁波君遥国际物流有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	运输代理、进出口代理、报关业务等	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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主要财务信息

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江哈工石墨科技有限公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	石墨及碳素制品的生产 和销售	20		详见本附注五、21、长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(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

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
	黑龙江哈工石墨科技有 限公司	黑龙江哈工石墨科技有限公 司
流动资产	257,040,020.70	436,405,729.72
非流动资产	798,490,092.54	637,632,019.50
资产合计	1,055,530,113.24	1,074,037,749.22
流动负债	218,768,236.65	192,311,004.63
非流动负债	9,559,631.72	11,048,416.67
负债合计	228,327,868.37	203,359,421.30
少数股东权益	-650,344.43	8,232,493.28
归属于母公司股东权益	-12,535,726.83	870,678,327.92
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	55,915,107.84	239,989,978.67
净利润	-13,186,071.26	-310,849.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-13,186,071.26	-310,849.93
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(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

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额或信用期限，该限额或信用期限为无需获得额外批准的最大额度或最长赊销期。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门

集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

2、 汇率风险

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

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性，减少未来美元兑人民币汇率波动对公司经营业绩的影响，公司本期继续签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
银行存款	53,296,931.54		53,296,931.54	97,546,310.86		97,546,310.86
应收账款	68,342,354.85		68,342,354.85	66,733,468.35		66,733,468.35
合计	121,639,286.39		121,639,286.39	164,279,779.21		164,279,779.21

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 12,163,928.64 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		200,266,671.24	91,776,652.11	292,043,323.35
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		200,266,671.24	91,776,652.11	292,043,323.35
(1) 股权回售权				
(2) 银行理财			91,776,652.11	91,776,652.11
(3) 业绩对赌补偿权益		200,266,671.24		200,266,671.24
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		200,266,671.24	95,776,652.11	296,043,323.35
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波君禾控股集团	宁波市	实业投资；投资管理	10,000.00	31.62	31.62

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张阿华、陈惠菊、张君波（系张阿华和陈惠菊之子）

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注九、在其主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注九、在其主体中的权益”。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
黑龙江哈工石墨科技有限公司	投资与被投资

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	其他关联方与本企业关系
宁波奇亚电控科技有限公司/宁波奇亚园林工具有限公司	其他
宁波山水壹号酒店管理有限公司	其他
浙江简单新能源科技有限公司	其他
宁波君屋智能科技有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
宁波奇亚电控科技有限公司/宁波奇亚园林工具有限公司	采购商品	2,180,523.10	12,000,000.00		424,063.16
宁波山水壹号酒店管理有限公司	接受劳务	32,700.00	500,000.00		38,010.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波奇亚电控科技有限公司/宁波奇亚园林工具有限公司	出售商品	2,719,941.64	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
浙江简单新能源有限公司	工业厂房租赁	125,040.00	0.00

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). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波君禾塑业有限公司	20,000,000.00	2022.10.12	2027.10.12	否
宁波君禾智控泵业有限公司	80,000,000.00	2022.10.12	2027.10.12	否
宁波君禾智能科技有限公司	90,000,000.00	2021.07.14	2024.11.17	否
宁波君禾智能科技有限公司	33,000,000.00	2022.03.28	2025.03.28	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

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：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	160.30	130.38

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	黑龙江哈工石墨科技有限公司	85,000,000.00		85,000,000.00	

(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

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

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、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以原值为 112,813,776.82 元、净值为 56,787,016.80 元的房屋及建筑物, 原值为 39,780,597.20 元、净值为 32,961,522.77 元的土地, 与中国进出口银行宁波分行签订编号为(2022)进出银(甬最信抵)字第 2-008 号及(2022)进出银(甬最信抵)字第 2-009 号最高额抵押合同, 获取借款额度 40,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日, 在上述抵押合同下, 公司向中国进出口银行宁波分行共取得了 18,700.00 万元的短期借款。

(2) 2022 年 5 月 19 日, 公司以子公司宁波君禾智能科技有限公司原值为 263,378,805.69 元、净值为 239,766,607.96 元的房屋及建筑物, 原值为 35,326,012.17 元、净值为 31,774,100.14 元的土地, 与国家开发银行宁波分行签订合同编号为 332220110000029 及 332220210110000024 借款合同的抵押合同, 在上述担保合同下, 公司目前暂无短期借款。

(3) 2020 年 4 月 17 日, 公司与宁波银行股份有限公司明州支行签订编号为 03306PC209JNFLK 的质押合同, 在 2020 年 4 月 17 日至 2030 年 4 月 17 日内, 宁波银行股份有限公司明州支行同意公司在资产池担保限额 2 亿元内开立银行承兑汇票; 截至 2023 年 06 月 30 日, 在上述质押合同下, 公司以 68,299.99 元的应收票据为质押, 公司向宁波银行股份有限公司集士港支行申请开立银行承兑汇票 4,528,941.72 元。

(4) 2022 年 3 月 25 日, 公司与中国工商银行股份有限公司明州支行签订编号为 0390100097-2022 年明州(质)字 0103 号的质押合同, 以 1.55 亿定存存单为质押, 在 2022 年 3 月 25 日至 2024 年 1 月 6 日内, 在 155,000,000.00 元最高担保额内提供债务担保。截至 2023 年 06 月 30 日, 在该质押合同下, 公司向中国工商银行股份有限公司明州支行申请开立银行承兑汇票 153,000,000.00 元。

(5) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以 902,103.35 元的保证金存款为质押, 向宁波银行股份有限公司集仕港支行申请开立银行承兑汇票 4,528,941.72 元。

(6) 截至 2023 年 06 月 30 日, 子公司宁波君禾智控泵业有限公司以 4,563,734.67 元的保证金存款为质押, 向宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行申请开立银行承兑汇票 22,818,673.39 元。

(7) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以 1,500,000.00 元的保证金存款为质押, 向中国银行股份有限公司宁波市集士港支行申请开立银行承兑汇票 50,000,000.00 元。

(8) 截至 2023 年 06 月 30 日, 子公司君禾智能科技有限公司以 6,400,000.00 元的保证金存款为质押, 向宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行申请开立银行承兑汇票 48,600,000.00 元。

(9) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以 118,280.20 元的保证金存款为质押, 向交通银行股份有限公司宁波鄞州支行申请开立银行承兑汇票 591,399.89 元。

(10) 截至 2023 年 06 月 30 日, 子公司宁波君禾蓝鳍科技有限公司存入宁波鄞州农村商业银行股份有限公司集仕港支行 5,530,000.00 元保证金存款, 以 100% 的保函比例开立了 5,530,000.00 元保函。

(11) 截至 2023 年 06 月 30 日, 子公司宁波君禾塑业有限公司以 897,274.22 元的保证金存款为质押, 向宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行申请开立银行承兑汇票 4,486,371.16 元。

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

(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

十五、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

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

根据哈工石墨 2022 年实际经营情况, 哈工石墨未完成《增资协议》第八条约定的业绩经营承诺, 且在哈工石墨书面要求给与 3 个月延展期的情况下, 未能在 2022 年 12 月 30 日前获取平安石墨矿的采矿权证。经 2023 年 4 月 11 日召开的第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十五次会议审议, 公司决定启动对哈工石墨股权行使回购权。

2023 年 4 月 19 日, 公司与哈工石墨、秦交忠、绍兴君和投资有限公司签订了《回购协议》, 约定秦交忠回购公司持有的哈工石墨 20% 的股权, 并于 2023 年 4 月 20 日之前支付回购款本金 2 亿元, 剩余 1.65 亿元及利息应于 2023 年 9 月 30 日之前支付。截至报告出具日, 公司已收到秦交忠支付的 2 亿元股权回购款。

十六、 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

(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

(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、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	136,628,017.81
1 年以内小计	136,628,017.81
1 至 2 年	250,719.75
2 至 3 年	2,224.14
3 年以上	361,687.42
合计	137,242,649.12

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	137,242,649.12	100.00	6,744,926.37	4.91	130,497,722.75	167,820,499.96	100.00	8,368,906.67	4.99	159,451,593.29
其中：										
账龄组合	127,764,625.86	93.09	6,744,926.37	5.28	121,019,699.49	161,987,842.61	96.52	8,368,906.67	5.17	153,618,935.94
合并关联方	9,478,023.26	6.91			9,478,023.26	5,832,657.35	3.48			5,832,657.35
合计	137,242,649.12	/	6,744,926.37	/	130,497,722.75	167,820,499.96	/	8,368,906.67	/	159,451,593.29

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

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	136,628,017.81	6,755,582.44	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	250,719.75	25,071.98	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,224.14	667.24	30.00
3 年以上	361,687.42	361,687.42	100.00
合计	137,242,649.12	7,143,009.08	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,368,906.67		1,623,980.30			6,744,926.37
合计	8,368,906.67		1,623,980.30			6,744,926.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	24,561,107.96	17.90	1,228,055.40
第二名	10,940,856.17	7.97	547,042.81
第三名	9,981,125.28	7.27	499,056.26
第四名	9,369,647.68	6.83	468,482.38
第五名	8,916,362.39	6.50	445,818.12
合计	63,769,099.48	46.46	3,188,454.97

(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

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,053,895.56	56,904,377.50
合计	7,053,895.56	56,904,377.50

其他说明：

适用 不适用

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

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

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

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	7,252,680.48
1 年以内小计	7,252,680.48
1 至 2 年	38,053.10
2 至 3 年	
3 年以上	32,000.00
合计	7,322,733.58

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	2,584,439.11	3,861,922.10
保证金及押金	3,416,339.25	1,864,073.72
合并关联方往来款	7,587.09	50,007,312.83
其他	1,314,368.13	1,330,813.20
合计	7,322,733.58	57,064,121.85

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	159,744.35			159,744.35
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	203,529.64			203,529.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	363,273.99			363,273.99

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

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采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	159,744.35	203,529.64				363,273.99
合计	159,744.35	203,529.64				363,273.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国奉化海关代保管存款专户	保证金及押金	2,616,240.00	一年以内	35.73	130,812.00
应收补贴款(出口退税)	出口退税款	2,584,439.11	一年以内	35.29	129,221.96
代收代缴个税(股权激励)	其他	787,100.46	一年以内	10.75	39,355.02
单位员工1	其他	464,000.00	一年以内	6.34	23,200.00
单位员工2	保证金及押金	320,000.00	一年以内	4.37	16,000.00
合计	/	6,771,779.57	/	92.48	338,588.98

(7). 涉及政府补助的应收款项

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

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	613,865,875.00		613,865,875.00	570,159,551.00		570,159,551.00
对联营、合营企业投资	247,836,858.50	92,927,500.00	154,909,358.50	450,474,072.75	92,927,500.00	357,546,572.75
合计	861,702,733.50	92,927,500.00	768,775,233.50	1,020,633,623.75	92,927,500.00	927,706,123.75

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波君禾塑业有限公司	13,086,328.58			13,086,328.58		
芜湖君禾电线电缆有限公司	7,151,032.18			7,151,032.18		
宁波君禾蓝鳍科技有限公司	192,390,984.54	43,706,324.00		236,097,308.54		
宁波蓝鳍电子商务有限公司	1,146,891.29			1,146,891.29		
君禾泵业香港有限公司	8,359,036.00			8,359,036.00		
宁波君禾智能科技有限公司	306,243,415.54			306,243,415.54		
宁波君禾塑业有限公司奉化分公司	4,062.87			4,062.87		
宁波可利尔电器科技有限公司	21,777,800.00			21,777,800.00		
黑龙江哈工石墨科技有限公司						
宁波君霖塑业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波君禾智控泵业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	570,159,551.00	43,706,324.00		613,865,875.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
黑龙江哈工石墨科技有限公司	450,474,072.75		200,000,000.00	-2,637,214.25						247,836,858.50	92,927,500.00
小计	450,474,072.75		200,000,000.00	-2,637,214.25						247,836,858.50	92,927,500.00
合计	450,474,072.75		200,000,000.00	-2,637,214.25						247,836,858.50	92,927,500.00

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,439,959.17	320,103,249.30	417,447,759.42	387,212,265.05
其他业务	39,740,433.64	38,195,766.33	2,198,235.41	1,118,090.16
合计	368,180,392.81	358,299,015.63	419,645,994.83	388,330,355.21

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(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：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,637,214.25	9,930.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,151,013.70	1,151,013.70
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		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
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		
债务重组收益		
理财产品的投资收益	1,911,203.30	3,920,129.96
合计	425,002.75	5,081,073.72

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-533,119.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,294,205.91	
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	-3,426,973.72	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-588,511.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	140,144.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-114,255.01	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	1.08	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：张阿华

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 28 日

修订信息

□适用 √不适用