

上海冠龙阀门节能设备股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-032



【2022 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李政宏、主管会计工作负责人毛静燕及会计机构负责人(会计主管人员)沈玲芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、应收账款增加的风险

2020 年末、2021 年末和 2022 年 6 月末公司应收账款账面价值分别为 47,418.89 万元、44,280.45 万元和 46,106.28 万元，占各期末流动资产的比例分别为 46.08%、36.93%和 18.27%。报告期内公司应收账款规模随收入规模的增加而有所增长。随着近期国内外宏观经济不明朗、国际情势不确定性增加以及疫情反复，整体行业发展前景及公司客户自身经营状况由此造成不同程度的负面影响。其中近半年来国内疫情反复情况加剧，造成人员流动困难、经济发展趋缓及财政收入的减少，进而造成部分客户付款周期相对延长，导致公司无法按期足额收回对上述客户应收账款，由此对公司营业状态带来不利的影响。

2、存货减值增加的风险

公司存货主要为原材料、库存商品和发出商品等。2020 年末、2021 年末和 2022 年 6 月末公司存货账面价值分别为 27,693.07 万元、29,667.90 万元和 35,431.69 万元，占当期末流动资产的比例分别为 26.91%、24.74%和

14.04%，公司主要采取以销定产的生产模式，根据客户订单组织采购和生产计划，公司制定了严格的存货管理制度并得到有效执行。随着公司客户订单的增加和生产规模的扩大，公司原材料储备、产成品生产将快速增加，如果宏观经济波动、市场竞争加剧、个别客户经营出现困难等因素导致公司产品销量下滑、价格下降，公司存货存在减值的风险。

3、原材料价格上涨风险

公司生产所需的主要原材料为铸件、执行器以及相关生产配件和辅料，其中铸件的主要组成部分为铸造生铁，其采购价格与铸造生铁的市场价格存在紧密联系，主要原材料价格的变化直接影响公司的正常生产经营和利润水平。如果未来公司原材料采购价格大幅上涨，但公司主要产品销售价格未能同步上调以抵消原材料采购价格的上涨，则将对公司的盈利能力产生不利影响。

4、规模扩张带来的管理风险

目前公司处于稳步发展阶段，随着公司本次募集资金到位，募集资金投资项目将逐步实施，公司生产经营规模将进一步扩大，研发、采购、生产和销售等环节的资源配置和内控管理的复杂度不断上升，将对公司的组织架构、运营协调、内部控制、资源协调、市场开拓等方面提出更高更新的要求，公司经营管理方面面临的挑战可能加大。如果公司管理层不能及时根据公司未来发展规划和现有发展状况及时优化或改进相关管理措施，提高经营管理能力，则公司将面临一定的管理风险，从而影响公司长远发展。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

- 一、法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
冠龙节能、发行人、公司、本公司	指	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司
冠龙自控	指	上海冠龙阀门自控有限公司
江苏融通	指	江苏融通阀门机械有限公司
香港冠龙	指	香港冠龙阀门机械有限公司
月水智能	指	上海月水智能科技有限公司
台湾明冠	指	明冠造机企业股份有限公司
鼎捷软件	指	鼎捷软件股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 06 月 30 日
上年度同期	指	2021 年度 1-6 月
报告期	指	2022 年度 1-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	冠龙节能	股票代码	301151
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	冠龙节能		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI KARON ECO-VALVE MANUFACTURING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KARON ECO-VALVE		
公司的法定代表人	李政宏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程慧贤	林念慈
联系地址	上海市嘉定区安亭镇联星路 88 号	上海市嘉定区安亭镇联星路 88 号
电话	021-31229378	021-31229378
传真	021-31229356	021-31229356
电子信箱	investor@karon-valve.com	investor@karon-valve.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执	税务登记号码	组织机构代码

			照注册号		
报告期初注册	2020年09月14日	上海市市场监督管理局	91310000607206531E	91310000607206531E	91310000607206531E
报告期末注册	2022年07月26日	上海市市场监督管理局	91310000607206531E	91310000607206531E	91310000607206531E
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2022年07月29日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	<p>详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》(公告编号:2022-026)。</p> <p>公司于2022年4月11日完成首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市,经公司2022年4月27日召开的第一届董事会第十六次会议和2022年5月19日召开的2021年年度股东大会审议通过,公司就注册资本、公司类型及修订《公司章程》办理了工商变更登记手续,并于2022年7月26日取得了上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。</p>				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	396,926,684.58	449,595,030.97	-11.71%
归属于上市公司股东的净利润(元)	49,636,104.52	76,039,099.12	-34.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	46,517,875.94	72,019,224.81	-35.41%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-67,169,398.35	105,362,863.78	-163.75%
基本每股收益(元/股)	0.27	0.61	-55.74%
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.61	-55.74%
加权平均净资产收益率	2.13%	12.28%	-10.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	2,726,509,692.36	1,373,769,404.61	98.47%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,956,546,879.49	773,554,119.89	152.93%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-37,613.53	资产处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	187,335.38	主要为稳岗补助与培训补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,952,338.93	自有资金投放理财产生的收入与公允价值变动收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,826,803.14	营业外收入主要为维权收入、客户违约收入；营业外支出为捐赠支出。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	222,136.00	个税手续费返还。
减：所得税影响额	1,032,771.34	
合计	3,118,228.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要为代缴个人所得税手续费返还。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务及主要产品

冠龙节能主要从事节水阀门的研发、设计、生产和销售，经过多年持续研发投入，凭借领先的技术研发实力、优良的生产工艺、严格稳定的质量管控和完善的产品体系，在行业内已建立了较高的品牌知名度，是给排水阀门细分领域的龙头企业。2022 年 4 月 11 日，冠龙节能成功在创业板上市，是公司发展历程中的一个重要里程碑。

公司主要产品包括蝶阀、闸阀、控制阀、止回阀等阀门产品及其他配套产品，主要应用于城镇给排水、水利和工业等下游领域。

阀门是管路流体输送系统的关键组成部分，公司经过多年持续研发投入，凭借领先的技术研发实力、优良的生产工艺、严格稳定的质量管控和完善的产品体系，在行业内已建立了较高的品牌知名度，形成了以阀门软密封技术、阀门硬密封技术、阀门和管道防护技术、阀门高效控制技术和阀门性能模拟测试技术为核心的核心技术体系，是我国领先的节水阀门供应商，产品成功应用于三峡工程、南水北调配套工程、水立方、北京首都国际机场、东方明珠、北京地铁六号线、上海世博园、上海迪士尼、中央电视台总部大楼、深圳福田污水处理厂、港珠澳大桥和北京大兴国际机场等知名工程项目。

公司拥有发明专利 23 项，实用新型专利 77 项，参与编制 5 项国家标准、17 项行业标准和 4 项团体标准，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证和 CNAS 实验室认可。公司水力控制阀应用技术被认定为建设部科技成果推广转化指南项目，弹性密封蝶阀和给排水用软密封闸阀等产品在 2017 年纳入水利部全国节水产品推荐名录，超大口径静音式止回阀（技术）和多喷孔套筒阀锥孔喷射对撞消能技术（技术）被列入《2021 年度水利先进实用技术重点推广指导目录》，活塞阀分时调压智慧节水控制技术被列入水利部《国家成熟适用节水技术推广目录（2021 年）》，多种产品被认定为节水产品，具有较高的研发实力与技术创新水平。

公司的主要产品包括蝶阀、闸阀、控制阀、止回阀等阀门产品及其他配套产品，具体情况如下：

产品系列	产品说明	主要产品类别	图片示例
蝶阀	启闭件（蝶板）由阀杆带动，并绕阀杆的轴线作旋转运动的阀门	软密封法兰蝶阀、对夹蝶阀、硬密封蝶阀	
闸阀	启闭件（闸板）由阀杆带动，沿阀座（密封面）作直线升降运动的阀门	弹性座封闸阀	
控制阀	启闭件（阀瓣）预定使用在关闭与全开启任何位置，通过启闭件（阀瓣）改变通路截面积，以调节流量、压力或温度的阀门	水控阀、活塞阀、固定锥形阀、多喷孔阀	
止回阀	启闭件（阀瓣）借助介质作用力，自动阻止介质逆流的阀门	静音式止回阀、橡胶瓣止回阀、斜盘式蝶形缓冲止回阀	
其他阀门	-	排气阀、球阀、截止阀等	
其他配套产品	-	伸缩节（伸缩接头）、闸门、刮泥机等	

（二）公司所属行业发展情况及行业地位

随着全球性水资源短缺情况加剧，市场对给排水阀门产品提出了更高的标准和要求，无论是在全球范围还是国内，给排水阀门均已成为阀门行业的重要细分领域，进而促进了给排水阀门技术的快速发展。给排水阀门是指用于控制流量、水位等的专用阀门，常用于生活供水、消防系统、污水处理系统、工业给排水系统等。此外，在水利工程和灌溉系统中，给排水阀门亦是不可缺少的重要控制部件。但在 2022 年上半年，受多地疫情反复等超预期因素影响，4 月份全国规模以上工业增加值同比下降 2.9%；前 4 个月规模以上工业增加值同比增长 4%，较一季度回落 2.5 个百分点，疫情对工业短期冲击明显，全国通用机械行业也经历了较大的挑战，公司所处阀门行业同样承压。与此同时，今年上半年水利工程建设明显提速，新开工重大水利工程项目 22 项，公司产品主要供应于水利基础建设等大中型工程，国家水利建设投资加速同样是阀门细分领域发展良机。

公司是国内较早从事给排水阀门生产的企业之一，通过多年的技术积累和市场开拓，在研发设计能力、品牌影响力、资质认证、产品质量、大型工程给排水阀门开发及设计实施经验、客户资源等方面均具有明显的竞争优势。公司定位于给排水阀门行业，专注于城镇给排水、水利和工业等下游三大应用领域，通过引进、消化吸收国外给排水阀门先进技术和经

验，并结合国内实际情况进行自主开发改进，不断应用新工艺、新技术、新产品，自动化、智能化、高效节能、操作灵活可靠、寿命长的产品不断涌入市场，产品种类和规格齐全，积累了多项专利，参与多项国家、行业和团体标准的制定，市场地位进一步巩固。此外，紧扣环保节能、智慧城市、智慧水务、物联网等先进理念和相关技术，公司逐步推出了更加节能化、智能化的产品。

公司及全资子公司冠龙自控最早于 2009 年被认定为高新技术企业、2012 年被认定为创新型企业、2019 年被认定为特色优势企业、2021 年被授予综合实力奖金奖等，产品取得了国内外众多产品质量认证，是国内给排水阀门行业取得认证较多的企业之一。

1、消防系统领域

随着社会的进步，人们对消防安全问题越来越关注，水消防系统尤其是消防信号系统、消防预警系统对于实现安全保障至关重要，阀门作为消防系统使用最多的配件之一，其经济性能与安全使用效率对消防系统整体具有重要的辅助作用。公司通过引进、消化吸收国外消防系统的先进技术和经验，进行自主开发设计，持续研发新工艺、新技术、新产品，并朝自动化、智能化、高效节能等方面积极探索，目前公司已有 20 类产品取得消防产品认证。

2、城镇给排水领域

给排水阀门产品，尤其是应用于自来水厂、城镇给排水系统和消防系统，阀门产品的质量、性能及环保能力与人们的日常生活和身体健康息息相关，其产品质量的稳定性、安全性和环保性是终端客户关注的主要内容。公司已形成以闸阀、蝶阀、截止阀、调节阀、旋塞阀、止回阀、减压阀、报警阀、雨淋阀等为主的多个系列产品，能够满足客户一站式采购需求。公司为保证良好的产品质量记录，提升企业市场竞争力，建立了严格的质量管理体系和质量检验制度，采用科学的检测手段和完善的产品质量检测设备，对产品由原材料进厂、生产过程控制到成品出库以及售后跟踪服务进行全过程质量监控。

3、智慧水务领域

十九大后，根据 E20 研究院概估 2021 年水务市场规模约达 6300 亿，而其中牵涉智慧水务方面的投资、应用估计达百亿元以上，呈指数级跃进，增长巨大，前景广阔。因此华为、首创、北控、粤海水务、宏碁电脑等巨头都在智慧水务方面投入大量资金与人力。目前，我国自来水的普及率虽然提高很多，但是相对集中在东部、中南部地区大城市，二、三级城市及农村偏远地区普及率较低，同时存在管理、技术、人力、资金运用等方面的困难。根据调查，这些区域自来水漏水率普遍均超过 20%以上，而国家在 2019 年的要求是从 16%降至 10%之内。因此，其中改善、更新、提高引水、输水、制水、供水、废水处理等投资巨大，而智慧水务更是众人关注的焦点。

冠龙节能产品，目前广泛应用在自来水、水库、引水、石化业、钢铁、电子、工业城市供热、发电等领域，而其中与智能水务相关联的业务约占 17%左右，目前公司在潜心产品技术创新、研发智能化产品、善用人工智能、云计算、物联网等技术的前提下，计划开发智能调压阀、智能排气阀、智能过滤器等产品。

4、水利工程建设领域

根据水利部在 2022 年 6 月 10 日“加快水利基础设施建设有关情况”新闻发布会上的介绍，全国已落实水利投资 6061 亿元，较去年同期增加 1554 亿元，增长 34.5%；完成投资 3108 亿元，较去年同期增加 1090 亿元，增长 54%。在扩大建设投资方面，水利部在争取加大财政投入的同时，也从利用银行贷款、吸引社会资本等方面出台了指导意见，多渠道筹集建设资金。这将使公司在水利工程领域有着乐观的市场发展前景，公司将抓住政策机遇，继续扩大在该领域的产品优势和市场份

5、石化和工业领域

从 2022 年“三桶油”的中石油、中石化和中海油所披露的年报来看，化工品产量利润创历史最好水平，需求复苏推动销售利润回暖，成品油销量稳步增长，全球石油化工行业将继续保持高景气度发展，参照原油走势，乐观估计 2025 年前这一景气度将得以持续。因此，公司将密切关注该领域的发展机遇，结合公司的产品优势，争取更大的市场份额。

6、抽水蓄能电站领域

国家能源局发布的《抽水蓄能中长期发展规划（2021-2035 年）》明确，到 2025 年，抽水蓄能投产总规模 6200 万千瓦以上。截至目前全国已规划了 183 个抽水蓄能项目。其中 73 个抽水蓄能电站项目已开工，110 个抽水蓄能电站项目拟建设，由此可见该领域发展前景可期，公司将加大加快在蓄能电站项目的研究探索与布局规划，积极研发相适应的产品以符

合客户所需，并期待对营收有所挹注。

（三）公司主要经营模式

1、研发模式

公司以阀门密封性、可靠性和智能化技术为基础研发方向，重点研发阀门节水节能技术并实现产业化。公司以潜在市场需求和客户实际需求以及解决客户的难点和痛点为导向，对行业未来发展方向和技术进行预判，积极布局开发新技术和新产品或在现有技术和产品的基础上进行二次开发，以保持公司技术和产品的领先性。公司设立了技术研发中心和智能研发中心，根据行业规划、自身技术战略规划并结合下游客户具体需求进行研发立项，整体研发流程包括收集信息、方案提出、审查论证、审议决策和审批实施等。

2、采购模式

公司制定了严格的《采购与付款制度》，对供应商管理、请购、询价、比价、议价、采购、验收及退货等采购业务流程进行了制度规范。

针对生产原物料的采购，生管人员依据系统 MRP 运算，参考现有库存可用量、在制量、已采未交量、安全库存量、补货批量、实际需求量等数据，运算出生产需求数量，在 ERP 系统内生成请购单，根据公司核决权限报送各级主管核准后送采购部门。采购人员收到请购单进行审核，并在 ERP 系统中优先选择合格供应商，办理询、比、议价，最终确定供应商，并生成采购单，交采购主管复核并逐级审批，采购物资经验收合格后办理入库。

3、生产模式

公司主要根据客户的订单需求组织安排生产，公司在接到客户的订单或意向性需求后，根据客户需求进行生产，同时少量产品直接对外采购。此外，公司也会根据销售预测情况及维持一定的安全库存进行生产。

公司产品的研发、设计、加工、组装、测试等环节主要由公司自主完成，同时，根据公司产能利用情况，公司会将生产工艺相对简单、附加值较低的部分零部件委托供应商进行加工。

4、销售模式

公司制定了《销售与收款制度》，对岗位分工与授权批准、客户资料管理、客户信用政策的制定与管理、客户的跟踪管理、销售估价与报价、合同评审与销售接单、销售出货等业务流程进行了规范化管理。

公司与客户达成合作前，依靠自身在管道控制方面积累的专业技术和行业经验，根据客户实际需求为客户提供包括阀门产品选型、产品分布设计、整体管道工程设计方案优化等方面的专业意见，帮助客户避免管道控制方面可能遇到的问题；在与客户达成合作后，公司通过丰富的产品系列为客户提供一揽子产品组合，满足客户成套需求，以便保持产品质量的一致性和方便日常维修保养，并为客户提供专业的技术指导以及解决客户在使用公司产品过程中可能遇到的问题，而不仅限于单纯的阀门产品买卖关系。

报告期内，根据客户的不同，公司的销售模式可分为直销和经销，且以直销为主、经销为辅；同时根据国内外客户的不同可又分为内销和外销。公司已在全国建立多个销售网点，主要负责区域市场的业务开拓和售前、售后服务。在直销模式下，公司与最终客户或工程承包商签订合同，直接将产品销售给最终客户或工程承包商。在经销模式下，公司与经销商建立合作关系，经销商根据最终客户或工程承包商的需求向公司发出订单需求并与公司签订合同。

（四）竞争优势与劣势

1、竞争优势

（1）技术和研发优势

节水阀门的应用对阀门的密封性能、强度性能具有较高要求，公司面向世界先进技术前沿，专注于节水阀门的研发和创新。公司具有较强的阀门研究开发相关学科领域支撑体系，建立了以项目为主要单位的研发投入核算体系和研发项目管

理制度，建立了研发人员绩效考核奖励制度及相关知识产权保护机制。公司具有技术精湛、勇于创新的人才研发队伍，具有良好的企业创新文化，为公司持续创新和研发提供了重要支撑。公司研发团队主要人员具有多年阀门行业的研发经验，具备丰富的专业理论基础和成功实践经验。

经过多年发展，公司积累了深厚的技术储备和丰富的研发经验，已具备较强的应用性技术创新能力，有效保证了公司产品质量和技术的不断进步，构建了较高的技术壁垒。

根据 2012 年 1 月发布的《国务院关于实行最严格水资源管理制度的意见》，水资源严重短缺依然是我国的基本水情，是经济社会发展的重要瓶颈制约。推进节水型社会建设，是深入贯彻落实习近平主席的生态文明思想、缓解我国水资源供需矛盾、保障水安全的必然选择，对实现高质量发展、建设美丽中国具有重要意义。公司作为通用设备制造业，近年来一直在增加科技赋能，向智能制造以及智慧水务领域发展。2021 年参编水利部《城镇用水单位智慧节水系统技术条件》标准，为了让标准顺利落地，公司与中国水利企业协会充分沟通，争取在南翔镇智地产业园设立一个国家级智慧节水示范基地。

(2) 质量控制优势

节水阀门质量的可靠性对于给排水系统正常运行至关重要，直接影响给排水系统运行的稳定性，同时也关系到阀门的节水特性，是下游客户在产品选择时重点关注因素之一。公司高度重视产品质量，建立了严格的产品质量检验检测制度，采用科学的检测手段和检测设备，对产品从原材料、生产过程、入库、出库以及售后等全过程进行质量监控。

在生产制造方面，公司拥有较强的机加工和装配能力，能够自行加工生产相关零部件并进行整合装配，具有稳定的生产体系和组织流程，可以有效满足客户定制化产品的特殊需求，并提升产品质量的稳定性和产品交期的准确性，保证客户订单的及时交付。

(3) 技术服务优势

在技术服务方面，公司建立了专业的技术服务团队，在全国设立了多个网点，及时了解客户需求和客户在使用公司产品中遇到的问题，为客户提供本地化和高效的服务，并及时获取行业技术发展动态和市场信息，使客户充分了解公司产品技术特点和产品特性，并为客户使用公司产品过程中可能遇到的问题提供专业服务。

(4) 品牌优势

对阀门行业企业来说，品牌是下游客户对企业的认可，也是阀门企业综合实力的体现。品牌的建立往往需要公司在技术研发、产品质量、营销渠道、专业服务等多方面持续不断的努力，是阀门行业的重要进入壁垒之一。公司自成立以来，专注于节水阀门的研发、设计、生产和销售，凭借领先的技术优势和稳定的产品质量，在给排水阀门行业内树立了自身的品牌地位，具有较高的市场占有率及广泛的品牌影响力。

公司各部门认真贯标实施“安全第一，质量第一”的宗旨，践行“大质量 4.0”理念，引领企业高质量发展。2022 年 6 月 27 日，公司获得由上海市政府、市质监局、上海品牌国际认证联盟共同发起，中国质量认证中心颁发的“上海品牌”认证，成功登顶上海品牌的高峰。本次获证的产品是公司的大口径静音式止回阀，其成功完成各项先进性指标的测试、评价和工厂审核，最终获得“上海品牌”认证的荣誉。

2、竞争劣势

(1) 产能不足

近几年来公司业务发展迅速，现有产能已经不能及时满足客户日益增长的订单需求。为了保证产品交付的及时性，稳定与现有客户的合作关系并开拓其他客户和市场，公司需要提高产能，以满足市场需求。

(2) 高端人才有待进一步培养和引进

公司一直重视人才的培养和员工团队的稳定，并形成了有效的培养和引进机制，但与国际知名企业相比，公司在相关

领域的高端人才仍相对不足，为满足公司未来发展的需要，提升公司的核心竞争力，公司仍需进一步加大对产品研发、技术创新、运营管理等方面高端人才的培养和引进。

（3）业务范围集中

以欧美企业为主的全球头部阀门生产企业业务范围较广，产品广泛应用于石油天然气、化工、水利水电、冶金、制药、城镇给排水等多个领域，且个别企业具有仪表、执行器或调节器等相关业务，业务综合竞争力较强。与之相比，公司主要产品为节水阀门，产品主要应用于城镇给排水、水利和工业等下游领域，产品应用领域相对单一，业务范围集中。

（五）危机处理能力

2022年3月到5月期间，因全国疫情反复及上海封控的原因，公司产能及产品物流、供货均受到一定程度的影响，作为一家以诚信经营为初心的企业，为保障各个客户的权益，如期交货，从4月1日起，组织部分员工驻厂工作，在做好防控的基础上，确保公司各部门的正常运行。在抗击疫情的关键时刻，各生产小组始终坚守在生产第一线，克服重重困难，全力以赴保障生产不停步。所有驻厂员工以厂为家，坚持封闭式管理。至五月底驻厂员工达到一百余人，基本能保证生产供应链的稳定运行。产品生产出来以后，如何运输又成为疫情下的一大难题，为此，公司调动一切可使用的资源，尽最大努力协调物流，先将产品运输至子公司江苏融通阀门机械有限公司进行全面消杀，然后再转运至全国各目的地，最大程度满足客户能及时收到产品。

（六）主要的业绩驱动因素、业绩变化是否符合行业发展状况等

公司主要通过向下游客户提供节水阀门形成收入和利润。公司产品严格执行国家和行业相关标准，并根据客户具体要求进行生产，研发设计能力、产品质量的稳定性和可靠性以及售前、售后技术服务能力是形成公司盈利能力的关键因素，也是公司主要的业绩驱动因素。

公司主要业绩驱动因素为专注于主营业务发展，公司从市场细分、竞争分析、顾客识别等多方面入手，确定顾客与市场的真实需求与期望，与关键顾客建立战略合作关系，以实现公司长期可持续性发展。公司主要以直销经营模式，在全国建立销售和服务网点，确保最快的速度服务客户。

（七）上半年完成交货的部分重点工程业绩简介：

1、李家岩水库输水管道工程项目采购阀门 II 标段

李家岩水库作为第二水源对于成都的供水安全至关重要。李家岩水库建成后，能为中心城区提供应急水源保障，并为中心城区补水，有效提高中心城区应对供水安全事故风险能力。该项目使用了公司的排气阀、活塞阀、固定锥型阀等产品。



2、怀化市主城区应急水源一期建设工程水厂设备采购与安装项目

该工程是关系怀化市供水安全和城市发展的重大民生基础设施工程，也是中央、省环保督查的重点交办项目和省、市重点工程。该项目使用了公司的止回阀、闸阀、蝶阀、伸缩接头、刮泥机等产品。



3、沙田污水处理工程一期厂区工程阀门设备及伴随服务采购

该项目是重庆市市级重点示范项目，是重庆区域首个厂网一体化项目，使用了公司的闸阀、蝶阀等产品。



4、榆林市西沙 7 万吨水厂

该项目是榆林市重点市政民生工程，将采用先进的水处理工艺，建成后日供水能力达 7 万吨，远期日供水能力可达 10 万吨，届时将惠及西沙、东沙及榆林高新区 15 万居民。使用了公司的电动活塞阀、法兰蝶阀、闸阀、刮泥机等产品。



5、项目名称：宁夏固海扩灌扬水更新改造工程 7~12 泵站、马家塘一支泵站（2020 年~2022 年国家 150 项重点水利工程之一）

该项目位于宁夏中部干旱带，改造后能源单耗将大大降低，有效提高供水保障率，可保证固海扩灌系统沿线农田的稳定灌溉。使用了公司法兰蝶阀、排气阀、球阀等产品。



6、南水北调配套工程辛集城区水厂二期工程

该项目建成后能明显改善当地供水条件，缓解供水压力，其使用了公司的闸板阀、伸缩接头、电气动蝶阀、静音式止回阀、刮泥机等产品



二、核心竞争力分析

（一）综合技术研发，扩展应用能力和领域

技术优势和持续的研发创新能力是公司主要核心竞争力之一，也是公司保持市场竞争优势的关键因素。阀门的节水性能属于阀门整体性能评价，涉及阀门密封性、强度和使用寿命等多项技术性能，需要从阀门的结构、材料、质量等方面进行综合研发制造，涉及到流体力学、材料学、热力学、化学、机械设计与制造、测量和控制科学等多类专业知识。公司在节水阀门制造领域已形成了以阀门软密封技术、阀门硬密封技术、阀门和管道防护技术、阀门高效控制技术和阀门性能模拟测试技术为核心的核心技术体系，除了不断提升单项技术水平之外，也注重不同技术类别的共同研发和发展，不断提高公司综合技术实力。此外，公司在业务发展过程中，持续不断跟进客户需求并积极探索核心技术新的应用领域。近几年来开发了诸如智能消防栓、智能控制阀等多种应用公司核心技术的新产品，不断拓展公司核心技术的行业应用领域。

（二）持续不断的自主创新，推动行业发展

在给排水阀门领域，目前全球主要头部生产企业仍旧以欧美等企业为主，其进入中国后，凭借技术和产品质量优势，长期占据我国给排水阀门领域的中高端市场。在以公司为代表的国内企业进入该领域后，凭借本地化优势和客户理解优势，通过在技术研发和产品质量方面引进、消化吸收和持续自主创新，获得国内客户的认可，不断提高在国内给排水阀门领域的份额。

公司参与制定 5 项国家标准、17 项行业标准和 4 项团体标准，推动了行业规范化发展。公司“水力控制阀应用技术”被认定为建设部科技成果推广转化指南项目，技术可靠，投入少、产值高、覆盖面广、可在建设行业大范围、大面积推广实施，促进科技与经济紧密结合，可形成规模效益，推动建设行业产业结构、产品结构调整，提高建设产业技术水平，对国民经济的发展可起到重要的促进作用。

（三）不断提升技术指标，提高节水性能

公司阀门产品的节水性能是公司产品的主要技术指标之一，随着我国乃至全球对水资源节约利用观念的重视并出台了相应政策，公司对阀门产品的节水性能也愈加重视，严格监控该指标，以充分满足国家政策要求和客户的实际需求，降低水资源的浪费。公司弹性密封蝶阀和给排水用软密封闸阀等产品在 2017 年纳入水利部全国节水产品推荐名录，超大口径静音式止回阀（技术）和多喷孔套筒阀锥孔喷射对撞消能技术（技术）被列入《2021 年度水利先进实用技术重点推广指导目录》，活塞阀分时调压智慧节水控制技术被列入水利部《国家成熟适用节水技术推广目录（2021 年）》，多种产品被认定为节水产品。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	396,926,684.58	449,595,030.97	-11.71%	
营业成本	240,553,625.78	246,180,213.37	-2.29%	
销售费用	52,212,169.09	54,643,720.84	-4.45%	
管理费用	21,483,157.57	28,971,662.49	-25.85%	
财务费用	-3,604,846.14	4,243,212.59	-184.96%	2021 年终偿还融资 1.78 亿，故 2022 年上半年融资利息支出降低；同时因募集资金到账增加利息收入 453.00 万所致。
所得税费用	12,229,381.67	15,722,489.34	-22.22%	
经营活动产生的现金流量净额	-67,169,398.35	105,362,863.78	-163.75%	主要系疫情因素，2022 年收款较 2021 年同期减少 1.09 亿；原材料成本上升致货款给付增加。
投资活动产生的现金流量净额	90,150,479.87	-53,775,687.08	267.64%	主要系增加购买土地款，以及减少购买理财性产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,302,405,416.34	-8,682,799.62	15,099.83%	主要系募集资金到账及增加银行融资所致。
现金及现金等价物净增加额	1,326,755,949.55	42,662,624.24	3,009.88%	主要系募集资金增加的现金流。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
通用设备制造业	396,625,091.18	240,553,625.78	39.35%	-11.75%	-2.26%	-5.89%
其他业务	301,593.40	0.00	100.00%	101.03%	-100.00%	1.03%
分产品						
蝶阀	146,580,631.09	87,978,252.39	39.98%	-23.83%	-15.83%	-5.71%
闸阀	55,765,031.60	38,608,741.59	30.77%	-35.34%	-27.57%	-7.43%
控制阀	52,225,186.19	27,221,923.29	47.88%	50.34%	57.53%	-2.38%
止回阀	28,718,126.10	14,626,600.97	49.07%	-34.07%	-22.00%	-7.89%
其他阀门	58,882,446.26	34,754,830.36	40.98%	26.10%	42.74%	-6.88%
其他配套产品	54,453,669.94	37,363,277.18	31.39%	19.00%	33.86%	-7.62%
分地区						
内销	376,546,399.54	227,483,077.76	39.59%	-13.14%	-3.44%	-6.06%
外销	20,078,691.64	13,070,548.02	34.90%	25.85%	24.26%	0.83%
分销售模式						
直销	371,033,728.68	223,758,597.35	39.69%	-14.41%	-4.95%	-6.00%
经销	25,591,362.50	16,795,028.43	34.37%	60.26%	56.76%	1.46%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	29,763.55	0.05%	主要系理财收益	否
公允价值变动损益	1,922,575.38	3.11%	主要系理财收益	否
资产减值	-3,938,054.52	-6.37%	主要系计提的存货跌价损失	否
营业外收入	2,006,227.14	3.24%	主要系维权赔偿款、客户违约收入	否
营业外支出	219,729.85	0.36%	主要系对外捐赠及资产处置损失	否
信用减值损失	-4,719,148.81	-7.63%	主要系计提应收账款坏账损失	否
其他收益	409,471.38	0.66%	主要系政府补助	否
资产处置收益	2,692.32	0.00%	主要系资产出售收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,500,454,824.73	55.03%	149,418,159.81	10.88%	44.15%	主要系发行新股，募集资金入账，及向银行办理融资所致。
应收账款	461,062,845.21	16.91%	442,804,502.23	32.23%	-15.32%	主要受疫情影响，2022 年上半年收款额减少所致。
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	354,316,886.60	13.00%	296,678,989.74	21.60%	-8.60%	
投资性房地产	3,088,072.68	0.11%	3,167,644.12	0.23%	-0.12%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	83,253,575.27	3.05%	85,257,953.63	6.21%	-3.16%	
在建工程	32,411,830.99	1.19%	22,010,885.11	1.60%	-0.41%	
使用权资产	8,090,648.39	0.30%	6,710,855.30	0.49%	-0.19%	
短期借款	300,303,361.10	11.01%	190,370,633.33	13.86%	-2.85%	
合同负债	135,331,171.70	4.96%	116,011,795.45	8.44%	-3.48%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	3,169,810.40	0.12%	3,056,290.79	0.22%	-0.10%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产	221,387,664.10	1,922,575.38			58,000,000.00	185,385,479.77	29,763.55	95,954,523.26

产)								
4. 其他权益工具投资	894,875.48	-12,824.87						882,050.61
金融资产小计	222,282,539.58	1,909,750.51			58,000,000.00	185,385,479.77	29,763.55	96,836,573.87
上述合计	222,282,539.58	1,909,750.51	0.00	0.00	58,000,000.00	185,385,479.77	29,763.55	96,836,573.87
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第十节财务报告”之“七、合并报表项目注释”之“53、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
95,954,523.26	113,207,148.79	-15.24%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	94,270,090.00	1,922,575.38	0.00	58,000,000.00	185,385,479.77	1,684,433.26	29,763.55	95,954,523.26	自有资金

合计	94,270,090.00	1,922,575.38	0.00	58,000,000.00	185,385,479.77	1,684,433.26	29,763.55	95,954,523.26	--
----	---------------	--------------	------	---------------	----------------	--------------	-----------	---------------	----

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	119,699.87
报告期投入募集资金总额	607.18
已累计投入募集资金总额	607.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于同意上海冠龙阀门节能设备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]376号）核准，公司首次公开发行股票募集资金129,444.00万元，扣除发行费用后，实际募集资金119,699.87万元。	
截止2022年06月30日，本报告期投入募集资金总额607.18万元，已累计投入募集资金总额607.18万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
上海节水阀门生产基地扩产项目	否	40,502.7	40,502.7	0	0	0.00%	2023年06月30日	0	0	不适用	否
江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目	否	63,485.3	63,485.3	489.18	489.18	0.77%	2022年12月30日	0	0	不适用	否
研发中心建设	否	8,069.1	8,069.1	0	0	0.00%	2023年02月	0	0	不适用	否

项目							28 日				
智能信 息化升 级项目	否	6,687. 1	6,687. 1	118	118	1.76%	2023 年 01 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投 资项目 小计	--	118,74 4.2	118,74 4.2	607.18	607.18	--	--			--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	118,74 4.2	118,74 4.2	607.18	607.18	--	--	0	0	--	--
未达到 计划进 度或预 计收益 的情况 和原因 (分具 体项 目)	不适用										
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用										
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	适用 公司超募资金金额 955.67 万元，暂未使用。										
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	不适用										
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用										
募集资 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	不适用										
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	不适用										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的闲置募集资金（含超募资金）用于现金管理；其他部份资金继续用于募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	19,878.24	9,427.01	0	0
合计		19,878.24	9,427.01	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人）	受托机构（或受托人）类	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情	本年度计提减值准备金额	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计	事项概述及相关查询索引
--------------	-------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	------------	-------------	----------	-------------	-------------

姓名)	型										况	(如有)		划	(如有)
建设银行南翔支行	银行	建信理财“恒赢”(法人版)按日开放式净值型人民币理财产品	8,827.01	自有资金	2021年12月16日	2022年08月22日	货币市场工具	浮动收益型	2.45%	157.38	0	0	0	是	是
中国银行南翔支行	银行	中银理财-乐享天天	600	自有资金	2021年10月09日	2022年08月22日	货币市场工具	浮动收益型	2.55%	11.07	0	0	0	是	是
合计			9,427.01	--	--	--	--	--	--	168.45	0	--	0	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
冠龙自控	子公司	主要从事阀门的研发和生产	14,156,550.00	482,938,443.67	81,474,709.55	195,338,710.68	31,853,735.42	28,070,625.13
江苏融通	子公司	主要从事阀门的研发和生产	16,369,105.23	258,372,426.74	51,974,456.30	138,013,690.93	22,022,401.94	17,045,842.85

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

冠龙自控和江苏融通主要从事阀门的研发和生产，系母公司的生产和研发基地。母公司主要负责合并范围内公司的统一管理，并对外接受销售订单，向冠龙自控或江苏融通下单生产，再按照成本加成的定价原则向冠龙自控和江苏融通采购，最后对外进行销售。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 2022 年上半年，全国疫情反复情况下，上海自 3 月份起陆续发生无预警的封控，由于人员的缺岗及物流的限制，3 月份的产能与供货受疫情有小程度的影响；4 月份开始外部供应链大部分中断，周转库存消耗加大，公司事前开展应急措施，包含部份产线转移至海安厂、组织部份上海产线员工驻厂生产；经公司多方努力，5 月份开始产能有大幅回升，对外物流出货和原物料进料也得到改善，完成了部分重点标案的生产和出货；6 月份上海工厂复工后产能短期内已全面恢复，公司一直致力于全力填补前期的缺失，目前进度顺畅，持续改善中。但因短期内物流仍未完全恢复，故货物运输尚未达到疫情前正常水平，公司将持续尽最大努力协调物流资源，确保客户订单的及时交付。

(二) 为实现产能的需求, 公司正在拓展生产基地, 规划生产线的自动化, 及各项业务流程的数字化整合工作, 提高效率, 节能降本。从车间数字化管理开始, 解决目前车间传统模式容易产生问题, 通过安装自动记录设备, 每日自动输入真实状态、产量、停机、原因, 实时展示现场各机台实际生产, 打造数字化设备, 提升质量水平。

(三) 阀门的研发设计和生产制造是多种学科知识以及实践经验的综合运用, 涉及到流体力学、材料学、热力学、化学、机械设计与制造、测量和控制科学等多类专业知识, 具有较高的技术要求, 其技术创新及新产品开发需要持续的资金和人员投入, 通过不断实践和验证才能取得持续发展。在研发过程中, 一方面公司可能面临自身研发方向出现偏差、研发进度滞后、研发结果未达预期等风险, 导致研发成本和时间投入增加甚至研发项目中止或失败; 另一方面如果公司研发未能取得预期技术成果并转化为产品, 或者新产品由于生产工艺、生产成本等因素无法有效实现产业化, 或者新产品未能顺利得到客户和市场的认可, 可能使公司前期研发投入无法按照预期为公司带来收入或增强竞争优势, 从而对公司持续经营能力产生不利影响。为满足公司未来发展的需要, 提升公司的核心竞争力, 公司仍需进一步加大对产品研发、技术创新、运营管理等方面高端人才的培养和引进, 特别是将增加工业阀门产品的研发及推广, 进一步扩大该领域的市场份额。

(四) 公司生产所需的主要原材料为铸件、执行器以及相关生产配件和辅料, 其中铸件的主要组成部分为铸造生铁, 其采购价格与铸造生铁的市场价格存在紧密联系, 主要原材料价格的变化直接影响公司的正常生产经营和利润水平。如果未来公司原材料采购价格大幅上涨, 但公司主要产品销售价格未能同步上调以抵消原材料采购价格的上涨, 则将对公司的盈利能力产生不利影响。公司将向上游供应链协同发展, 降低成本。向下游客户沟通, 传递适合的加价。

(五) 2022 年 6 月 30 日, 公司应收账款账面价值为 46,106.28 万元, 占期末资产总额的比例分别为 16.91%。公司应收账款规模随收入规模的增加而有所增长, 如果国内外宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化或公司客户自身经营情况恶化, 将可能导致公司无法按期、足额收回货款, 将对公司经营业绩带来不利影响。公司将通过优化销售合同回款条款, 从合同源头进行风险管控; 对回款方式进行严格控制, 减少商业承兑比例, 降低回款风险; 进一步优化提升货款管理, 加强客户授信管理, 明确不赊销工作目标等措施来改善。

(六) 阀门行业集中度较低, 国内生产企业众多, 竞争较为激烈。一方面, 现有大型企业对市场争夺的竞争加剧, 具体体现为通过不断提升产品质量和性能、拓展销售和服务区域等方式抢占市场, 提高市场占有率; 另一方面, 中小企业不断涌入市场, 以期获得一定的市场份额, 并主要在产品价格方面展开竞争, 导致行业利润空间下降。未来可能因市场竞争加剧或市场占有率较低导致公司处于不利的竞争地位, 对公司的经营业绩造成不利影响。公司将继续加大研发投入, 开发新产品, 提高产品性价比, 以巩固并加强在市场的竞争力。

(七) 目前公司处于稳步发展阶段, 随着公司本次募集资金到位, 募集资金投资项目将逐步实施, 公司生产经营规模将进一步扩大, 研发、采购、生产和销售等环节的资源配置和内控管理的复杂度不断上升, 将对公司的组织架构、运营协调、内部控制、资源协调、市场开拓等方面提出更高更新的要求, 公司经营管理方面面临的挑战可能加大。公司管理层将及时根据公司未来发展规划和现有发展状况及时优化或改进相关管理措施, 提高经营管理能力。

(八) 加强客户的征信管理工作, 过滤优质客户及重点项目, 做好客户的征信管理工作, 尤其是在交易之前对客户信用信息的收集调查和风险评级, 具有非常重要的作用。公司将继续强化客户信用管理, 进一步提高优质客户的比例。

(九) 提高研发能力的关键技术, 重点培养高素质人才, 高素质人才在提高企业竞争力, 推进技术创新和科技成果转化等方面具有不可替代的作用, 高素质、高技能水平的技能人才, 能将先进科技、科技成果转化为满足市场需求的高质量产品。公司将加强与相关院校在人才培育方面的合作, 以保证能够持续引入需要的高素质人才。

(十) 利用新的数字技术, 导入全流程的生命周期管理系统, 提高客户满意度。数字化正在帮助走在前面的企业家和开创性的高管改变既有的经济秩序, 其影响无处不在。传统企业和行业都受到了精通数字知识的运营商的挑战。所以, 公司将加紧步伐, 有目的地做数字化转型, 打造更有吸引力的产品和服务, 让企业在市场中更具竞争力。

(十一) 2022 年 1 月以来, 国内外疫情反复, 对我国以及全球经济社会发展和企业经营造成了一定的不利影响。新冠肺炎疫情期间实施的隔离、交通管制等防疫措施, 对公司采购、生产和销售等环节造成了直接影响。在采购方面, 公司主要供应商复工复产有所延迟, 物流运输能力有所下降, 导致公司原材料采购交付存在一定的延后; 在生产方面, 为落实相关政府部门对疫情防控的各项规定和要求, 公司复工复产和产能恢复有所延迟; 在销售方面, 受新冠肺炎疫情影响, 公司主要客户复工复产有所延后, 导致原订单交付和短期内新增订单有所延后。

由于新冠肺炎疫情的发展存在一定的不确定性，其延续时间及影响范围尚未明朗，且存在反复的可能，因此如果未来新冠肺炎疫情加剧，可能会对公司生产经营和盈利水平产生不利影响，公司继续严格落实国家防疫政策，加强上下游供应链、及全体员工个人的健康管理与监督工作，一手抓安全，一手抓生产，满足市场的需求变化。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2022 年 01 月 05 日		
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2022 年 03 月 20 日		
2021 年年度股东大会	年度股东大会	74.97%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2022-015

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（一）公司履行社会责任的宗旨和理念

公司秉承“冠龙节能，‘关’注民生”的企业使命，同时遵循“专业、诚信、承担、创新”的企业价值观，将积极履行社会责任作为公司可持续发展和提升核心竞争力的重要措施和理念之一，全面落实到公司日常经营活动中。公司在实现自身发展的同时，积极履行社会责任，充分尊重员工、供应商、客户及其他利益相关者的合法权益，为员工创造实现自我价值的平台，为客户提供更具竞争力的产品和服务，为社会贡献企业力量，实现各方互利共赢。

（二）股东和债权人权益保护

公司严格根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规，不断完善公司治理，建立健全内控体系，切实保障全体股东的权益。公司高度重视信息披露工作，确保信息披露真实、准确、及时、完整和公平，并通过投资者热线、互动平台等方式与投资者进行沟通交流，提高投资者对公司的认知度。

公司与债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的合同履行债务，按时偿还利息和本金，从未出现过债务违约情况。

（三）职工权益保护

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供公平的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

（四）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承互利共赢的理念，致力于建设长期共生的产业链结构。公司与主要供应商建立并保持了诚信共赢、长期稳定的合作关系。公司不断完善供应商考核体系，从质量、技术、服务等方面实施全方位考核，构建更具竞争力的供应链，

实现合作共赢。公司始终坚持“客户至上”的原则，为客户提供优质的产品与服务，充分保障客户利益，不断提高客户满意度。

（五）环境保护与可持续发展

公司生产经营过程中不存在高危险、重污染的情形，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等相关环境保护的法律、法规，日常环保工作的运作严格按照相关制度执行。

（六）公共关系、社会公益事业

公司自成立以来，不忘初心，始终坚守社会责任，积极参与社会公益事业和各项公益活动，用实际行动践行社会担当，承担社会责任。

自 2021 年入冬以来，珠江流域遭遇的 60 年来最严重旱情仍在持续发展，加上天文大潮的影响，珠江三角洲供水形势严峻。为应对化解珠江流域“早上加咸”的严峻供水保障形势，广州自来水咸潮补水工程正式启动，利用咸潮间隙期抢淡补水及水厂清水池容积调节、派送水车等，最大限度降低咸潮对供水带来的影响。在这惠及民生的项目中，冠龙节能千里送阀，助力“咸潮之战”，万众一心，共渡难关！



第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(已结案)	59.04	否	均为公司请求支付货款的买卖合同纠纷之诉,已结案	已结案	其中 44.42 万元已回款, 14.62 万元未回款		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(未结案)	247.83	否	均为公司请求支付货款的买卖合同纠纷之诉,在一审审理过程中	尚未判决	尚未判决		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司截至本报告出具日，租赁其他公司房产情况如下：

序号	出租方	坐落	面积 (m ²)	用途	租赁期限
1	上海寰鹏投资有限公司	上海市嘉定区黄渡联星路 119 号 10 幢、11 幢	仓库 3300m ² 及场地 3.67 亩	仓储	2022.3.25-2024.3.24
2	嘉定区安亭镇联西村民委员会	上海市嘉定区曹联路 26 号	4,221.55	生产	2020.9.1-2023.8.31
3	上海轩捷实业有限公司	上海市嘉定区南翔镇 12 街坊 74/1 丘 (南翔德园路 815 号)	300.00	生产	2022.1.1-2026.12.31
4	天津开发区泰达大厦房地产开发 有限公司	天津市河西区解放南路 256 号泰达大厦第 15 层 C 座	145.35	办公	2021.11.1-2024.12.15

5	武汉聚隆伟业房产经纪有限公司	新长江 CBD 中心 1308 号房	-	办公	2022.6.28- 2024.6.27
6	无锡蠡湖科创创业有限公司	无锡市五湖大道 9 号蠡湖科创中心北楼 801、803 室	218.66	办公	2021.4.18- 2024.4.17
7	天津市景海物流有限公司	天津市北辰区韩家墅村景海物流园 A (区) 库 21 号	320.00	仓储、物流	2021.10.1- 2022.9.30
8	上海古猗园经济城发展有限公司	上海市嘉定区南翔镇真南路 4929 号古猗商务大厦 1005	110.00	办公	2022.1.1- 2022.12.31
9	上海冠龙实业发展有限公司	苏州工业园区嘉瑞巷 18 号金匙望湖大厦 1 幢 1124 室、1125 室	145.66	办公	2021.1.1- 2023.12.31
10	河南冠飞物流有限公司	新郑市龙湖镇富源路南侧 (原顶立胶业院内)	150.00	仓储	2022.1.1- 2022.12.31
11	珠海港百安物流有限公司	珠海市南屏科技工业园屏东二路 20 号托管仓库	238.00	仓储	2022.1.20- 2023.1.19
12	青岛创和嘉祺实业有限公司	青岛市市北区台柳路 177 号和达中心 A 座 1802-1 室	121.89	办公	2022.1.1- 2024.12.31
13	广州君桥物业管理有限公司	广州市南沙区市南路 81 号豪剑公司 1 号厂房	750.00	仓储	2022.2.1- 2023.1.31
14	包头市华银置业有限公司	包头市钢铁大街 74 号财富中心商务大厦 8 层	109.65	办公	2022.6.1- 2023.6.30

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	上海市嘉定区规划和自然资源局	嘉定区南翔镇 JDC2-0401 单元 03-01A 地块 (嘉定区南翔镇 2002 号地块)	2022 年 6 月 24 日	公开拍卖	10,231.00	否	截至披露日止,土地款已于 2022 年 7 月 20 日支付完毕。	2022 年 6 月 30 日	2022-021

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	125,674,290.00	100.00%	2,165,393				2,165,393.00	127,839,683.00	76.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0.00	0.00%	8,550.00				8,550.00	8,550.00	0.01%
3、其他内资持股	12,567,429.00	10.00%	2,143,741.00				2,143,741.00	14,711,170.00	8.77%
其中：境内法人持股	12,567,429.00	10.00%	6,325.00				6,325.00	12,573,754.00	
境内自然人持股	0.00	0.00%	5,042				5,042	5,042	
基金理财产品等	0	0.00%	2,132,374				2,132,374	2,132,374	
4、外资持股	113,106,861.00	90.00%	13,102.00				13,102.00	113,119,963.00	67.46%
其中：境外法人持股	113,106,861.00	90.00%	12,989.00				12,989.00	113,119,850.00	
境外自然人持股	0.00	0.00%	113.00				113.00	113.00	
二、无限售条件股份	0.00	0.00%	39,834,607.00				39,834,607.00	39,834,607.00	23.76%
1、人民币普通股	0.00	0.00%	39,834,607.00				39,834,607.00	39,834,607.00	23.76%
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	125,674,290.00		42,000,000.00				42,000,000.00	167,674,290.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2022 年 2 月根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]376 号”《关于同意上海冠龙阀门节能设备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司获准向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）4200 万股，公司首次公开发行的 4200 万股人民币普通股（A 股）股票于 2022 年 4 月 11 日在深圳证券交易所创业板上市交易。首次公开发行后，公司总股本由 12,567.4290 万股增加至 16,767.4290 万股，注册资本由人民币 12,567.4290 万元增加到 16,767.4290 万元。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 2 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]376 号”《关于同意上海冠龙阀门节能设备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》文的核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）4200 万股新股，此次发行新股于 2022 年 4 月 11 日上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行的 4200 万股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首发流通	2022 年 03	30.82	42,000,00	2022 年 04	42,000,00		详见巨潮	2022 年 04

股股票	月 28 日		0	月 11 日	0.00		资讯网 (www.cninfo.com.cn)《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	月 08 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]376号”文批准，公司获准公开发行新股数量不超过4,200万股。发行后公司股本总额为16,767.4290万股。本次公开发行的4,200万股股票已于2022年4月11日在深圳证券交易所创业板上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		36,134	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)		0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
Karon Holding Company Limited	境外法人	67.46%	113,106,861.00	-	113,106,861.00			
富拉凯咨询(上海)有限公司	境内非国有法人	7.50%	12,567,429.00	-	12,567,429.00			
洪玉和	境内自然人	0.10%	165,000.00	-		165,000.00		
赵君	境内自然人	0.10%	164,200.00	-		164,200.00		
吕永昭	境内自然人	0.08%	139,800.00	-		139,800.00		
杨胜文	境内自然人	0.08%	132,000.00	-		132,000.00		
洪亚龙	境内自然人	0.08%	131,400.00	-		131,400.00		
张泽	境内自然人	0.07%	115,300.00	-		115,300.00		

姚坚	境内自然人	0.06%	106,000.00	-		106,000.00	
熊铁平	境内自然人	0.06%	103,600.00	-		103,600.00	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
洪玉和	165,000.00	人民币普通股	165,000				
赵君	164,200.00	人民币普通股	164,200				
吕永昭	139,800.00	人民币普通股	139,800				
杨胜文	132,000.00	人民币普通股	132,000				
洪亚龙	131,400.00	人民币普通股	131,400				
张泽	115,300.00	人民币普通股	115,300				
姚坚	106,000.00	人民币普通股	106,000				
熊铁平	103,600.00	人民币普通股	103,600				
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	92,605.00	人民币普通股	92,605				
周军	90,500.00	人民币普通股	90,500				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海冠龙阀门节能设备股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,500,454,824.73	149,418,159.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	95,954,523.26	221,387,664.10
衍生金融资产		
应收票据	16,636,675.68	18,073,894.35
应收账款	461,062,845.21	442,804,502.23
应收款项融资	4,242,758.75	6,630,000.00
预付款项	39,150,208.96	8,877,331.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,138,635.44	21,862,830.87
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	354,316,886.60	296,678,989.74
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,820,324.96	2,842,276.69
其他流动资产	22,363,512.40	30,432,695.35
流动资产合计	2,523,141,195.99	1,199,008,344.17
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,214,438.37	5,205,619.11
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	882,050.61	894,875.48
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,088,072.68	3,167,644.12
固定资产	83,253,575.27	85,257,953.63
在建工程	32,411,830.99	22,010,885.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,090,648.39	6,710,855.30
无形资产	12,036,658.50	12,525,270.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	210,672.30	810,493.26
递延所得税资产	33,345,016.42	35,950,467.40
其他非流动资产	25,835,532.84	2,226,996.07
非流动资产合计	203,368,496.37	174,761,060.44
资产总计	2,726,509,692.36	1,373,769,404.61
流动负债：		
短期借款	300,303,361.10	190,370,633.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	178,286,168.51	173,692,603.63
预收款项		
合同负债	135,331,171.70	116,011,795.45
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	37,091,633.58	41,992,391.79
应交税费	5,753,049.37	37,279,380.20
其他应付款	72,719,506.49	3,012,205.32
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	63,716,230.20	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	5,381,363.52	3,406,266.82
其他流动负债	30,248,434.01	29,933,679.12
流动负债合计	765,114,688.28	595,698,955.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,169,810.40	3,056,290.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,678,314.19	1,460,038.27
递延收益		
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,848,124.59	4,516,329.06
负债合计	769,962,812.87	600,215,284.72
所有者权益：		
股本	167,674,290.00	125,674,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,381,004,223.89	225,921,719.96
减：库存股		
其他综合收益	-88,462.04	-78,843.39
专项储备		
盈余公积	7,127,385.62	7,127,385.62
一般风险准备		
未分配利润	400,829,442.02	414,909,567.70
归属于母公司所有者权益合计	1,956,546,879.49	773,554,119.89
少数股东权益		
所有者权益合计	1,956,546,879.49	773,554,119.89
负债和所有者权益总计	2,726,509,692.36	1,373,769,404.61

法定代表人：李政宏 主管会计工作负责人：毛静燕 会计机构负责人：沈玲芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,434,332,526.40	143,454,425.60
交易性金融资产	95,954,523.26	221,387,664.10
衍生金融资产		
应收票据	16,636,675.68	18,073,894.35
应收账款	459,122,716.71	442,802,746.40

应收款项融资	4,242,758.75	6,630,000.00
预付款项	23,179,796.68	1,702,436.33
其他应收款	414,899,765.37	25,192,047.20
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	380,398,485.52	0.00
存货	128,294,186.78	126,606,629.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,820,324.96	2,842,276.69
其他流动资产	22,283,890.74	29,102,250.48
流动资产合计	2,602,767,165.33	1,017,794,370.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,214,438.37	5,205,619.11
长期股权投资	58,162,170.05	58,162,170.05
其他权益工具投资	882,050.61	894,875.48
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,088,072.68	3,167,644.12
固定资产	15,832,804.63	15,377,508.63
在建工程	4,480,881.11	4,216,730.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,447,565.91	2,443,970.21
无形资产	3,478,302.12	3,758,998.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		500,000.10
递延所得税资产	23,320,259.59	23,226,039.89
其他非流动资产	20,607,732.84	1,834,596.07
非流动资产合计	136,514,277.91	118,788,151.91
资产总计	2,739,281,443.24	1,136,582,522.82
流动负债：		
短期借款	300,303,361.10	190,370,633.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	274,370,709.85	347,854,492.30
预收款项		
合同负债	135,185,202.67	115,991,347.66
应付职工薪酬	27,843,505.27	27,836,872.25
应交税费	-3,062,058.31	28,179,336.44
其他应付款	71,414,584.64	2,619,390.94

其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	63,716,230.20	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,057,199.48	1,005,165.67
其他流动负债	30,229,458.04	29,931,020.91
流动负债合计	837,341,962.74	743,788,259.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,408,436.41	1,423,084.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,678,314.19	1,460,038.27
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,086,750.60	2,883,122.85
负债合计	840,428,713.34	746,671,382.35
所有者权益：		
股本	167,674,290.00	125,674,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,348,124,341.58	193,041,837.65
减：库存股		
其他综合收益	-88,462.04	-78,843.39
专项储备		
盈余公积	7,127,385.62	7,127,385.62
未分配利润	376,015,174.74	64,146,470.59
所有者权益合计	1,898,852,729.90	389,911,140.47
负债和所有者权益总计	2,739,281,443.24	1,136,582,522.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	396,926,684.58	449,595,030.97
其中：营业收入	396,926,684.58	449,595,030.97
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	330,554,994.98	357,792,944.98
其中：营业成本	240,553,625.78	246,180,213.37
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	2,295,636.75	4,299,296.51
销售费用	52,212,169.09	54,643,720.84
管理费用	21,483,157.57	28,971,662.49
研发费用	17,615,251.93	19,454,839.18
财务费用	-3,604,846.14	4,243,212.59
其中：利息费用	3,242,162.99	4,731,935.59
利息收入	5,503,159.49	877,590.41
加：其他收益	409,471.38	3,463,809.60
投资收益（损失以“-”号填列）	29,763.55	119,087.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,922,575.38	1,121,484.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,719,148.81	-3,905,259.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,938,054.52	-1,088,263.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,692.32	5,690.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,078,988.90	91,518,636.82
加：营业外收入	2,006,227.14	691,922.62
减：营业外支出	219,729.85	448,970.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,865,486.19	91,761,588.46
减：所得税费用	12,229,381.67	15,722,489.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,636,104.52	76,039,099.12
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,636,104.52	76,039,099.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	49,636,104.52	76,039,099.12
2. 少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	49,636,104.52	76,039,099.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,636,104.52	76,039,099.12
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.27	0.61
(二) 稀释每股收益	0.27	0.61

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

法定代表人：李政宏 主管会计工作负责人：毛静燕 会计机构负责人：沈玲芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	401,771,391.39	455,354,633.46
减：营业成本	333,910,229.07	352,177,550.84
税金及附加	735,213.32	2,077,543.08
销售费用	49,052,209.33	51,400,549.72
管理费用	14,801,116.13	22,364,090.36
研发费用	7,137,693.52	7,759,349.81
财务费用	-3,752,111.42	3,799,803.33
其中：利息费用	3,138,467.95	4,288,326.60
利息收入	5,493,106.08	867,795.22
加：其他收益	265,313.04	444,061.10

投资收益（损失以“-”号填列）	380,428,249.07	96,044.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,922,575.38	1,121,484.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,707,006.37	-3,884,753.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,653,149.27	-6,289,969.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,330.33	5,690.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	374,157,353.62	7,268,305.03
加：营业外收入	1,851,846.85	542,095.99
减：营业外支出	179,424.00	364,044.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	375,829,776.47	7,446,356.56
减：所得税费用	244,842.12	4,022,575.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	375,584,934.35	3,423,781.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	375,584,934.35	3,423,781.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	375,584,934.35	3,423,781.55
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	390,506,481.70	510,370,986.05
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	1,236,949.76	469,817.23
收到其他与经营活动有关的现金	49,648,386.32	52,965,037.94
经营活动现金流入小计	441,391,817.78	563,805,841.22
购买商品、接受劳务支付的现金	240,437,696.22	212,752,040.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,686,931.16	93,945,374.12
支付的各项税费	52,992,610.10	70,284,740.82
支付其他与经营活动有关的现金	124,443,978.65	81,460,821.67
经营活动现金流出小计	508,561,216.13	458,442,977.44
经营活动产生的现金流量净额	-67,169,398.35	105,362,863.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	184,729,910.00	171,000,000.00
取得投资收益收到的现金	655,569.77	120,668.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,000.00	905.00
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	185,410,479.77	171,121,573.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,259,999.90	11,553,100.78
投资支付的现金	58,000,000.00	213,344,160.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	95,259,999.90	224,897,260.78

投资活动产生的现金流量净额	90,150,479.87	-53,775,687.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,215,562,480.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,375,562,480.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,228,555.56	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,921,163.90	4,531,666.73
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	20,007,344.20	4,151,132.89
筹资活动现金流出小计	73,157,063.66	38,682,799.62
筹资活动产生的现金流量净额	1,302,405,416.34	-8,682,799.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,369,451.69	-241,752.84
五、现金及现金等价物净增加额	1,326,755,949.55	42,662,624.24
加：期初现金及现金等价物余额	63,191,052.84	38,019,695.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,389,947,002.39	80,682,319.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	389,943,947.03	509,979,005.63
收到的税费返还	1,236,949.76	139,677.68
收到其他与经营活动有关的现金	49,171,829.08	49,735,167.62
经营活动现金流入小计	440,352,725.87	559,853,850.93
购买商品、接受劳务支付的现金	374,403,632.33	324,800,897.71
支付给职工以及为职工支付的现金	52,694,981.25	55,411,648.55
支付的各项税费	32,985,141.58	23,213,597.54
支付其他与经营活动有关的现金	119,414,449.74	77,663,682.18
经营活动现金流出小计	579,498,204.90	481,089,825.98
经营活动产生的现金流量净额	-139,145,479.03	78,764,024.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	184,729,910.00	136,000,000.00
取得投资收益收到的现金	655,569.77	96,044.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		405.00
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	185,385,479.77	136,096,449.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,833,048.90	6,825,266.59
投资支付的现金	64,200,000.00	189,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	85,033,048.90	195,825,266.59
投资活动产生的现金流量净额	100,352,430.87	-59,728,816.84
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	1,215,562,480.00	0.00
取得借款收到的现金	160,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,375,562,480.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,228,555.56	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,921,163.90	4,192,212.76
支付其他与筹资活动有关的现金	18,467,334.20	2,061,185.53
筹资活动现金流出小计	71,617,053.66	6,253,398.29
筹资活动产生的现金流量净额	1,303,945,426.34	23,746,601.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,445,007.25	-132,049.69
五、现金及现金等价物净增加额	1,266,597,385.43	42,649,760.13
加：期初现金及现金等价物余额	57,227,318.63	31,853,002.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,323,824,704.06	74,502,763.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	125,674,290.00	0.00	0.00	0.00	225,921,719.96	0.00	-78,843.39	0.00	7,127,385.62	0.00	414,909,567.70	0.00	773,554,119.89	0.00	773,554,119.89
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	125,674,290.00	0.00	0.00	0.00	225,921,719.96	0.00	-78,843.39	0.00	7,127,385.62	0.00	414,909,567.70	0.00	773,554,119.89	0.00	773,554,119.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	42,000.00	0.00	0.00	0.00	1,155,082.50	0.00	-9,618.65	0.00	0.00	0.00	-14,080.12	0.00	1,182,992.75	0.00	1,182,992.75

(一) 综合收益总额							-9,618.65					49,636,104.52		49,626,485.87	0.00	49,626,485.87
(二) 所有者投入和减少资本	42,000,000.00				1,155,082,503.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			1,197,082,503.93		1,197,082,503.93
1. 所有者投入的普通股	42,000,000.00													42,000,000.00		42,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					1,155,082,503.93									1,197,082,503.93		1,197,082,503.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配												-63,716,230.20		-63,716,230.20		-63,716,230.20
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												-63,716,230.20		-63,716,230.20		-63,716,230.20
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受																

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(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	167,674,290.00	0.00	0.00	0.00	1,381,004,223.89	0.00	-88,462.04	0.00	7,127,385.62	0.00	400,829,442.02	0.00	1,956,546,879.49	0.00	1,956,546,879.49

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	125,674,290.00				225,698,004.96				4,113,849.72		225,608,720.55		581,094,865.23		581,094,865.23
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、本年初余额	125,674,290.00				225,698,004.96				4,113,849.72		225,608,720.55		581,094,865.23		581,094,865.23
三、本期增减变动金额（减少以											76,039.09		76,039.09		76,039.09

“一”号填列)											9.1 2		9.1 2		9.1 2
(一) 综合收益总额											76, 039 ,09 9.1 2		76, 039 ,09 9.1 2		76, 039 ,09 9.1 2
(二) 所有者投入和减少资本															
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. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	125,674,290.00	0.00	0.00	0.00	225,698,004.96	0.00	0.00	0.00	4,113,849.72	0.00	301,647,819.67	0.00	657,133,964.35	0.00	657,133,964.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	125,674,290.00				193,041,837.65		-78,843.39		7,127,385.62	64,146,470.59		389,911,140.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	125,674,290.00				193,041,837.65		-78,843.39		7,127,385.62	64,146,470.59		389,911,140.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,000,000.00				1,155,082,503.93		-9,618.65			311,868,704.15		1,508,941,589.43
（一）综合收益总额							-9,618.65			375,584,934.35		375,575,315.70
（二）所有者投入和减少资本	42,000,000.00				1,155,082,503.93							1,197,082,503.93
1. 所有者投入的普通股	42,000,000.00											42,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					1,155,082,503.93							1,155,082,503.93
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										63,716,230.20		63,716,230.20
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										63,716,230.20		63,716,230.20
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	167,674,290.00	0.00	0.00	0.00	1,348,124,341.58	0.00	-88,462.04	0.00	7,127,385.62	376,015,174.74	0.00	1,898,852,729.90

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	125,674,290.00				193,041,837.65				4,113,849.72	37,024,647.50		359,854,624.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	125,674,290.00				193,041,837.65				4,113,849.72	37,024,647.50		359,854,624.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,423,781.55		3,423,781.55
（一）综合收益总额										3,423,781.55		3,423,781.55
（二）所有者投入和减少资本												
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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	125,674,290.00	0.00	0.00	0.00	193,041,837.65	0.00	0.00	0.00	4,113,849.72	40,448,429.05	0.00	363,278,406.42

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

上海冠龙阀门机械有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系上海市人民政府外经贸沪字（1991）028 号《批准证书》批准，由台湾明冠造机企业股份有限公司投资的外商独资企业，于 1991 年 7 月 29 日成立，取得工商企独沪字第 00075 号《企业法人营业执照》。公司投资总额 100 万美元，注册资本 100 万美元，经营期 30 年。本次出资经大华会计师事务所于 1993 年 3 月 22 日出具的华业字（93）第 157 号《关于台商独资经营上海冠龙阀门机械有限公司投资方投入资本的验证报告书》予以验证。

1999 年 7 月 8 日经上海市嘉定区人民政府嘉府审外批（1999）第 158 号批复同意本公司投资总额由 100 万美元增至 170 万美元，注册资本由 100 万美元增至 150 万美元。本次出资经上海嘉瑞会计师事务所于 1999 年 7 月 29 日出具的嘉瑞验字（1999）第 5021 号《关于上海冠龙阀门机械有限公司变更（增资）的验资报告》予以验证。

2003 年 5 月 8 日经上海市嘉定区人民政府嘉府审外批【2003】217 号批复同意公司投资方台湾明冠造机企业股份有限公司将其 100% 的股权（合计 150 万美元）转让给冠龙投资有限公司（毛里求斯）。

2008 年 12 月 31 日，经上海市嘉定区人民政府嘉府审外批【2008】633 号批复同意，公司投资总额由 170 万美元增至 700 万美元，注册资本由 150 万美元增至 500 万美元。本次出资经上海均富潘陈张佳华会计师事务所于 2009 年 3 月 11 日出具的 GTCSHA（2009）第 0128 号《验资报告》予以验证。

2012 年 4 月 9 日，经上海市嘉定区人民政府嘉府审外批【2012】155 号批复同意，公司投资总额由 700 万美元增至 1320 万美元，注册资本由 500 万美元增至 810 万美元。公司取得了变更后的《批准证书》和注册号为 310000400010406（嘉定）的《企业法人营业执照》。本次出资经上海新嘉华会计师事务所于 2012 年 6 月 11 日出具的嘉业字 V（2012）第 0054 号《验资报告》予以验证。

2017 年 11 月 30 日，本公司投资方冠龙投资有限公司（毛里求斯）将其持有的 100% 股权（810 万美元）转让给 Karon Holding Company Limited（以下简称“Karon Holding”）。公司类型由有限责任公司（外国法人独资）转为有限责任公司（台港澳法人独资），同时于 2017 年 11 月 30 日换取营业执照。

2018 年 10 月 18 日本公司申请由注册资本美元 810 万按照历史出资汇率折算变更为注册资本人民币 53,106,861 元，并于当日取得上海市工商行政管理局换发的统一信用社会代码为 91310000607206531E 的《营业执照》。

2019年8月10日，本公司申请变更投资总额为300,000,000元，同时申请增加注册资本人民币60,000,000元，变更后的注册资本为人民币113,106,861元。新增注册资本由Karon Holding Company Limited认缴。本次注册资本实收情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2019]000455号《验资报告》验证。

2020年1月16日，本公司申请增加注册资本人民币12,567,429元，由富拉凯咨询（上海）有限公司（以下简称“富拉凯公司”）于2021年2月25日之前缴足，变更后的注册资本为人民币125,674,290元。富拉凯公司以人民币现金出资5400万元认购公司12,567,429元注册资本，溢价41,432,571元计入公司资本公积。增资完成后Karon Holding Company Limited出资比例为90%，富拉凯公司出资比例为10%。上述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2020]000077号《验资报告》验证。

2、股份制改制情况

公司于2020年4月22日召开股东会会议，审议通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及章程的规定，有限公司整体变更设立为上海冠龙阀门机械股份有限公司，注册资本为人民币125,674,290元，各发起人以其所拥有的截止2020年1月31日经审计的净资产为基础，按原出资比例认购公司股份，折股共计125,674,290股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。2020年4月26日换领了上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91310000607206531E的《营业执照》。净资产折为股份事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2020]000260号《验资报告》验证。

3、发行上市情况

2022年2月根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]376号”《关于同意上海冠龙阀门节能设备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司获准向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）4200万股，公司首次公开发行的4200万股人民币普通股（A股）股票于2022年4月11日在深圳证券交易所创业板上市交易。首次公开发行后，公司总股本由12,567.4290万股增加至16,767.4290万股，注册资本由人民币12,567.4290万元增加到16,767.4290万元。

（二）公司业务性质和主要经营活动

生产、加工比例、伺服液压技术之低功率气动控制阀及其他控制阀门、电子式水表、自来水水表智能抄表监控系统、流量计、消防器材等相关产品以及各种机械铸件的加工、机械电气设备制造，销售本公司自产产品，以及上述产品同类商品的批发、进出口业务，佣金代理（拍卖除外）及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的，按照国家有关规定办理申请）。（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）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月22日批准报出。

合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共3户，具体包括：

子公司名称	公司简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海冠龙阀门自控有限公司	冠龙自控	全资子公司	二级	100%	100%
江苏融通阀门机械有限公司	融通阀门	全资子公司	二级	100%	100%
香港冠龙阀门机械有限公司	香港冠龙	全资子公司	二级	100%	100%

上述公司具体情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日

进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的当月月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

本公司对当在单项工具层面能够以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具减值。

本公司对当在单项工具层面能够以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
押金、保证金、备用金组合	根据业务性质，押金、保证金、备用金等具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方间的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量预期信用损失

15、存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(10)6.金融工具减值。

17、合同成本

18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(10)6.金融工具减值。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(10)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期账龄组合	逾期账龄的长期应收款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制长期应收账款逾期账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的长期应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量预期信用损失

21、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进

行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24、在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、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；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、权利金等。

1、无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同规定的年限
软件	5-10 年	软件合同规定的年限或预期经济使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

29、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
云服务器租赁费	2.83 年	接受服务年限
SolidWorks 软件维保服务	3 年	接受服务年限或者经济使用寿命

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

32、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

34、股份支付

1、股份支付的种类

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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基

础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司主要从事节水阀门的研发、设计、生产和销售，主要产品包括蝶阀、闸阀、控制阀、止回阀等阀门产品及其他配套产品，主要应用于城镇给排水、水利和工业等下游领域。

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法

公司产品销售业务主要系：各类阀门产品销售业务，目前收入构成均为产品销售业务，销售商品收入确认有如下两种情形：

内销：识别合同、确认合同中的单项义务、确认交易金额、将交易金额分摊至各单项履约义务、履行各单项履约义务时确认收入：（1）普通商品买卖合同，公司仅需完成合同中约定将商品运送至客户指定交付地点，经合同约定的签收人签收，完成商品控制权转移时确认收入；（2）对合同中约定有安装指导、参与调试、参与联合运行等义务的商品销售，公司以取得客户确认服务完成确认书，完成合同约定的相关服务义务即商品控制权转移时确认商品销售收入。

外销：本公司根据订单要求组织生产后，根据与客户约定的外销贸易交货方式分别确认收入。公司与客户约定的交货方式均为在 FOB、CIF，在此类交货方式下，本公司可以将货物交付给承运人，货物越过船舷完成相关货物合同约定的交付义务即商品控制权转移时，完成了海关报关手续并获得货运提单时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

3、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该

初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

37、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

38、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物等
低价值资产租赁	价值较低的办公设备租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2、本公司作为出租人的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物等
低价值资产租赁	价值较低的办公设备租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2、本公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

- (5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

无。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	2022 年 2 月 7 日董事会决议审议通过	

执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

42、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%或 7%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%或 3%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%或 80%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
冠龙自控公司	15%
融通阀门公司	25%
香港冠龙公司	16.5%

2、税收优惠

2021 年 11 月 18 日本公司之子公司冠龙自控公司通过了高新技术企业重新认定，换领了由上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局共同颁发的编号为 GR202131001847 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定 2021-2023 年度本公司之子公司冠龙自控公司享受 15%申报计缴所得税的优惠政策。

3、其他

员工个人所得税由公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,555.14	153,701.97
银行存款	1,478,081,847.25	124,637,350.87
其他货币资金	22,247,422.34	24,627,106.97
合计	1,500,454,824.73	149,418,159.81
其中：存放在境外的款项总额	3,337,343.37	3,368,875.98
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,654,212.46	24,086,914.91

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	21,654,212.46	24,086,914.91
合计	21,654,212.46	24,086,914.91

因业务发展需要，本公司在中国银行股份有限公司南翔支行、中国农业银行南翔支行和中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行开具保函，截止 2022 年 6 月 30 日在上述银行的保函保证金余额分别为 6,606,003.66 元、1,913,894.71 元和 13,134,314.09 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,954,523.26	221,387,664.10
其中：		
银行理财产品	95,954,523.26	221,387,664.10
其中：		
合计	95,954,523.26	221,387,664.10

其他说明：

期末交易性金融资产较期初减少原因，主要系公司购置土地，在二季度给付土地款项及疫情影响收款额下降使得购买的理财产品下降。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,321,575.48	17,678,485.56
商业承兑票据	1,425,621.00	619,270.54
坏账准备	-110,520.80	-223,861.75
合计	16,636,675.68	18,073,894.35

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,747,196.48	100.00%	110,520.80	0.66%	16,636,675.68	18,297,756.10	100.00%	223,861.75	1.22%	18,073,894.35
其中：										
银行承兑票据组合	15,321,575.48	91.49%			15,321,575.48	17,678,485.56	96.62%			17,678,485.56
商业承兑票据	1,425,621.00	8.51%	110,520.80	7.75%	1,315,100.20	619,270.54	3.38%	223,861.75	36.15%	395,408.79

组合										
合计	16,747,196.48	100.00%	110,520.80	0.66%	16,636,675.68	18,297,756.10	100.00%	223,861.75	1.22%	18,073,894.35

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据组合	1,425,621.00	110,520.80	7.75%
合计	1,425,621.00	110,520.80	

确定该组合依据的说明:

无。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	223,861.75		113,340.95			110,520.80
合计	223,861.75		113,340.95			110,520.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		12,727,175.28
合计		12,727,175.28

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	7,408,312.12	1.36%	7,358,312.12	99.33%	50,000.00	7,129,633.12	1.36%	7,079,633.12	99.30%	50,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	538,081,586.99	98.64%	77,068,741.78	14.32%	461,012,845.21	515,601,388.40	98.64%	72,846,886.17	14.13%	442,754,502.23
其中：										
账龄组合	538,081,586.99	98.64%	77,068,741.78	14.32%	461,012,845.21	515,601,388.40	98.64%	72,846,886.17	14.13%	442,754,502.23
合计	545,489,899.11	100.00%	84,427,053.90	15.48%	461,062,845.21	522,731,021.52	100.00%	79,926,519.29	15.29%	442,804,502.23

按单项计提坏账准备：7,408,312.12

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,529,092.80	2,479,092.80	98.02%	已进入破产清算程序，对除已签订三方协议的预计可回收金额之外部分全额计提坏账准备
第二名	1,963,609.95	1,963,609.95	100.00%	无财产可供执行，已被列入失信被执行人
第三名	1,679,725.20	1,679,725.20	100.00%	经多次催收，收回可能性较小
第四名	940,000.00	940,000.00	100.00%	无财产可供执行，已被列入失信被执行人
第五名	278,679.00	278,679.00	100.00%	已进行预重整案债权登记
第六名	17,205.17	17,205.17	100.00%	该公司已注销
合计	7,408,312.12	7,358,312.12		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	371,492,469.84	18,481,015.24	5.00%
1—2年	75,093,596.77	7,509,359.68	10.00%
2—3年	37,822,894.81	7,564,578.96	20.00%
3—4年	16,288,494.48	8,144,247.24	50.00%
4—5年	10,072,952.16	8,058,361.73	80.00%
5年以上	27,311,178.93	27,311,178.93	100.00%
合计	538,081,586.99	77,068,741.78	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	371,492,469.84
1 至 2 年	75,093,596.77
2 至 3 年	37,822,894.81
3 年以上	61,080,937.69
3 至 4 年	16,288,494.48
4 至 5 年	10,072,952.16
5 年以上	34,719,491.05
合计	545,489,899.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,079,633.12	278,679.00				7,358,312.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	72,846,886.17	4,236,855.61	15,000.00			77,068,741.78
合计	79,926,519.29	4,515,534.61	15,000.00			84,427,053.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,922,857.10	3.10%	846,142.86
第二名	13,841,839.52	2.54%	598,483.73
第三名	12,464,268.50	2.28%	623,213.43
第四名	9,234,791.40	1.69%	461,739.57

第五名	8,684,507.90	1.59%	434,225.40
合计	61,148,264.42	11.20%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,242,758.75	6,630,000.00
合计	4,242,758.75	6,630,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

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

适用 不适用

其他说明：

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	34,634,447.39	88.47%	5,905,630.81	66.52%
1至2年	3,590,664.10	9.17%	2,893,860.22	32.60%
2至3年	925,097.47	2.36%	77,840.00	0.88%
合计	39,150,208.96		8,877,331.03	

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：

甲公司，因工程项目延期，推迟供货，账龄1~2年。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	20,462,000.00	52.27	1年以内	土地出让保证金
第二名	6,354,740.85	16.23	1~2年	项目延期，推迟供货

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第三名	1,773,709.00	4.53	1 年以内	货未到
第四名	994,600.00	2.54	1 年以内	货未到
第五名	929,334.00	2.37	1 年以内	货未到
合计	30,514,383.85	77.94		

其他说明：

无。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	25,138,635.44	21,862,830.87
合计	25,138,635.44	21,862,830.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地征收补偿款	5,750,000.00	5,750,000.00
押金、保证金	14,430,700.45	13,744,610.84
备用金	6,274,880.85	3,494,564.42
个人部分社保公积金	6,140.22	24,330.93
合计	26,461,721.52	23,013,506.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,150,675.32			1,150,675.32
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	172,410.76			172,410.76
2022 年 6 月 30 日余额	1,323,086.08			1,323,086.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,719,197.60
1 至 2 年	2,877,105.31
2 至 3 年	3,886,297.41
3 年以上	1,979,121.20
3 至 4 年	943,338.20
4 至 5 年	265,067.00
5 年以上	770,716.00
合计	26,461,721.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,150,675.32	172,410.76	0.00	0.00	0.00	1,323,086.08
合计	1,150,675.32	172,410.76	0.00	0.00	0.00	1,323,086.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	土地征收补偿款	5,750,000.00	1 年以内	21.73%	287,500.00
第二名	履约保证金	1,867,642.30	1-2 年	7.06%	93,382.12
第三名	履约保证金	782,982.05	1-2 年	2.96%	39,149.10
第四名	履约保证金	768,311.30	1-4 年	2.90%	38,415.57
第五名	履约保证金	546,003.74	1-4 年	2.06%	27,300.19
合计		9,714,939.39		36.71%	485,746.98

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
嘉定区南翔镇城镇建设指挥部	土地征收补偿款	5,750,000.00	1年以内	

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	79,510,816.99	5,878,426.80	73,632,390.19	65,497,796.60	5,133,075.74	60,364,720.86
在产品	34,214,827.94	0.00	34,214,827.94	26,522,937.71	0.00	26,522,937.71
库存商品	71,257,803.59	9,200,027.82	62,057,775.77	78,747,642.34	8,248,793.18	70,498,849.16
周转材料	738,244.43	676.36	737,568.07	598,286.02	740.37	597,545.65
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	2,998,467.25	0.00	2,998,467.25	2,381,608.49	0.00	2,381,608.49
发出商品	112,116,499.16	892,905.80	111,223,593.36	80,306,274.57	892,029.30	79,414,245.27
自制半成品	59,010,211.98	6,830,928.16	52,179,283.82	51,173,008.85	6,081,008.59	45,092,000.26
委托加工材料	17,272,980.20	0.00	17,272,980.20	11,807,082.34	0.00	11,807,082.34
合计	377,119,851.54	22,802,964.94	354,316,886.60	317,034,636.92	20,355,647.18	296,678,989.74

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,133,075.74	1,314,934.07		569,583.01		5,878,426.80
在产品	0.00					0.00
库存商品	8,248,793.18	1,902,602.33		951,367.69		9,200,027.82
周转材料	740.37			64.01		676.36
消耗性生物资产	0.00					0.00
合同履约成本	0.00					0.00

自制半成品	6,081,008.59	1,150,064.67		400,145.10		6,830,928.16
发出商品	892,029.30	3,242,929.05		3,242,052.55		892,905.80
合计	20,355,647.18	7,610,530.12	0.00	5,163,212.36	0.00	22,802,964.94

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款原值	4,654,517.00	3,490,887.74
减：未确认融资收益	-252,377.41	-299,522.28
减：坏账准备	-581,814.63	-349,088.77
合计	3,820,324.96	2,842,276.69

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已开票未确认收入预交增值税	22,250,820.24	24,354,085.68
增值税留抵扣额	79,621.66	1,363,515.37
IPO 中介机构费用		4,715,094.30
苏州 UL 华美认证服务	33,070.50	
合计	22,363,512.40	30,432,695.35

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	9,309,034.00	814,540.48	8,494,493.52	9,309,034.00	639,996.09	8,669,037.91	4.65%
减：未实现融资收益	-		-	-		-	
减：一年内到期的长期应收款	4,402,139.59	581,814.63	3,820,324.96	3,191,365.46	349,088.77	2,842,276.69	

合计	4,447,164.22	232,725.85	4,214,438.37	5,496,526.43	290,907.32	5,205,619.11	
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	639,996.09			639,996.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	174,544.39			174,544.39
2022 年 6 月 30 日余额	814,540.48	0.00	0.00	814,540.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无。

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海月水智能科技有限公司初始投资	1,000,000.00	1,000,000.00
上海月水智能科技有限公司初始投资公允价值变动	-117,949.39	-105,124.52
合计	882,050.61	894,875.48

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

2021 年 3 月 18 日，本公司与上海月水企业管理中心（有限合伙）、上海连成（集团）有限公司合资成立上海月水智能科技有限公司，主要从事智能科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让等业务。本公司认缴出资 100 万元并于 2021 年 6 月 3 日实际缴纳出资。根据该公司章程规定，本公司仅持有其 10% 股权，不能控制或共同控制该公司也不能对该公司产生重大影响。本公司对于该项投资，持有目的为长期持有，未来不准备出售，将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，计入其他权益工具投资列报。因公司经营时间较短，期末公允价值变动与该公司净资产变动基本一致，公司对该项投资的期末公允价值变动按该公司当期净损益与持股比例予以确认。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,659,172.56			5,659,172.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,659,172.56			5,659,172.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,491,528.44			2,491,528.44
2. 本期增加金额	79,571.44			79,571.44
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,571,099.88			2,571,099.88
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	3,088,072.68			3,088,072.68
2. 期初账面价值	3,167,644.12			3,167,644.12

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,253,575.27	85,257,953.63
合计	83,253,575.27	85,257,953.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	86,975,803.11	77,476,326.62	8,886,856.00	14,804,597.47	188,143,583.20
2. 本期增加金额	1,684,502.13	1,030,088.45	161,946.89	140,638.27	3,017,175.74
(1) 购置	1,684,502.13	1,030,088.45	161,946.89	140,638.27	3,017,175.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		191,239.33		13,805.30	205,044.63
(1) 处置或报废		191,239.33		13,805.30	205,044.63
4. 期末余额	88,660,305.24	78,315,175.74	9,048,802.89	14,931,430.44	190,955,714.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,686,981.28	49,629,158.22	5,784,322.85	8,785,167.22	102,885,629.57
2. 本期增加金额	1,245,059.89	2,048,169.90	679,407.19	974,849.37	4,947,486.35
(1) 计提	1,245,059.89	2,048,169.90	679,407.19	974,849.37	4,947,486.35
3. 本期减少金额		124,637.97		6,338.91	130,976.88
(1) 处		124,637.97		6,338.91	130,976.88

置或报废					
4. 期末余额	38,686,981.28	51,552,690.15	6,463,730.04	9,753,677.68	107,702,139.04
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	49,973,323.96	26,762,485.59	2,585,072.85	5,177,752.76	83,253,575.27
2. 期初账面价值	48,288,821.83	27,847,168.40	3,102,533.15	6,019,430.25	85,257,953.63

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,411,830.99	22,010,885.11
合计	32,411,830.99	22,010,885.11

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海节水阀门生产基地扩建项目	114,913.68		114,913.68	160,567.90		160,567.90
研发项目(1)	4,480,881.11		4,480,881.11	4,182,547.15		4,182,547.15
江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目	22,817,057.04		22,817,057.04	14,218,707.58		14,218,707.58
智能信息化升级项目	4,998,979.16		4,998,979.16	3,449,062.48		3,449,062.48
合计	32,411,830.99	0.00	32,411,830.99	22,010,885.11	0.00	22,010,885.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海节水阀门生产基地扩建项目	405,027,000.00	160,567.90	1,259,682.29	1,271,153.49	-34,183.02	114,913.68	0.03%	0.03				募股资金
研发项目(1)	4,500,000.00	4,182,547.15	264,150.94		34,183.02	4,480,881.11	99.58%	99.58%				其他
研发中心建设项目	80,691,000.00						0.00%	0.00%				募股资金
江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目	634,853,000.00	14,218,707.58	8,598,349.46			22,817,057.04	3.59%	3.59%				募股资金
智能化升级项目	66,871,000.00	3,449,062.48	1,572,022.87	22,106.19		4,998,979.16	7.48%	7.48%				募股资金
合计	1,191,942,000.00	22,010,885.11	11,694,205.56	1,293,259.68	0.00	32,411,830.99			0.00	0.00	0.00%	

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,628,683.63	45,616.63	11,674,300.26
2. 本期增加金额	4,364,573.05		4,364,573.05
租赁	4,364,573.05		4,364,573.05

3. 本期减少金额	780,501.99		780,501.99
其他转出	780,501.99		780,501.99
4. 期末余额	15,212,754.69	45,616.63	15,258,371.32
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,954,321.61	9,123.35	4,963,444.96
2. 本期增加金额	2,700,955.65	4,561.68	2,705,517.33
(1) 计提	2,700,955.65	4,561.68	2,705,517.33
3. 本期减少金额	501,239.36		501,239.36
(1) 处置			
其他转出	501,239.36		501,239.36
4. 期末余额	7,154,037.90	13,685.03	7,167,722.93
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,058,716.79	31,931.60	8,090,648.39
2. 期初账面价值	6,674,362.02	36,493.28	6,710,855.30

其他说明：

无。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,561,140.00			9,036,406.53	18,597,546.53
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	9,561,140.00			9,036,406.53	18,597,546.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,779,873.14			3,292,402.43	6,072,275.57
2. 本期增加 金额	95,643.96			392,968.50	488,612.46
(1) 计 提	95,643.96			392,968.50	488,612.46
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	2,875,517.10			3,685,370.93	6,560,888.03
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00			0.00	0.00
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	0.00			0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	6,685,622.90			5,351,035.60	12,036,658.50
2. 期初账面 价值	6,781,266.86			5,744,004.10	12,525,270.96

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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
嘉定区南翔镇 JDC2-0401 单元 03-01A 地块(嘉定区南翔镇 2002 号地块)	0.00	2022 年 6 月 24 日签订建设用地使用权出让合同，并于 2022 年 6 月 28 日给付订金，账载于其他非流动资产。截至信息披露日止，土地价款已于 2022 年 7 月 20 日支付完毕，目前正在办理地籍变更手续。

其他说明

无。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
全国台湾同胞投资企业联谊会会费（三年）	500,000.10		500,000.10		0.00
SolidWorks 软件维保服务	273,303.78		96,460.20		176,843.58
软件服务费	37,189.38		13,125.66		24,063.72
云服务器租赁费		10,700.94	935.94		9,765.00
合计	810,493.26	10,700.94	610,521.90	0.00	210,672.30

其他说明

无。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	109,177,871.84	24,990,338.71	102,296,607.22	24,391,178.58
内部交易未实现利润	29,817,821.23	7,454,455.31	44,671,992.47	11,167,998.12
预计负债	1,678,314.19	419,578.55	1,460,038.27	365,009.57
公允价值变动	1,922,575.38	480,643.85	105,124.52	26,281.13
合计	142,596,582.64	33,345,016.42	148,533,762.48	35,950,467.40

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	142,596,582.64	33,345,016.42	148,533,762.48	35,950,467.40
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	5,227,800.00		5,227,800.00	392,400.00		392,400.00
预付土地款	20,462,000.00		20,462,000.00			

	0		0			
预付购房款	145,732.84		145,732.84	1,834,596.07		1,834,596.07
合计	25,835,532.84	0.00	25,835,532.84	2,226,996.07	0.00	2,226,996.07

其他说明：

预付土地款系支付的嘉定区南翔镇 JDC2-0401 单元 03-01A 地块（嘉定区南翔镇 2002 号地块）20%出让定金款。2022 年 6 月 24 日，本公司与上海市嘉定区规划和自然资源局签订《上海市国有建设用地（研发总部产业项目类）使用权出让合同》，就上述地块达成了出让约定，宗地总面积 26,643.9 平方米，出让年限 50 年，土地出让总价款为人民币 10,231 万元，剩余出让价款余额，于本合同签订之日起 30 个工作日内一次性付清。

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		100,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	90,000,000.00
未到期应付利息	303,361.10	370,633.33
合计	300,303,361.10	190,370,633.33

短期借款分类的说明：

2021 年 11 月 5 日，本公司与中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行签订编号为 05975901123021005 的人民币流动资金借款合同，借款人民币 3,000.00 万元，用于日常生产经营周转；借款期限 12 个月，自 2021 年 11 月 5 日至 2022 年 11 月 4 日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即 LPR 利率减 25 基点，按月付息，截止 2022 年 6 月 30 日借款余额人民币 30,000,000.00 元。

2022 年 6 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行南翔支行签订授信额度协议，编号为：2022 年 JDDGS 授字第 018 号，授信额度为 7,500 万元人民币，其中短期流动资金贷款额度 6,000 万元人民币，非融资类保函额度 1,500 万元人民币。授信额度使用期限自 2022 年 6 月 27 日至 2023 年 5 月 16 日止，可循环使用；同日，本公司与该支行签订流动资金借款协议，编号为：2022 年 JDDGS 借字第 027 号，借款人民币 6,000 万元，用于日常生产经营周转；借款期限 12 个月，自实际提款日算起，公司于 2022 年 6 月 30 日一次提款；借款为信用借款，借款利率为浮动利率，每 12 个月调整一次，执行利率为 LPR 利率减 85 基点，按季付息，截止 2022 年 6 月 30 日借款余额人民币 60,000,000.00 元。

2021 年 1 月 12 日，本公司与中国信托商业银行股份有限公司上海分行（以下简称信托银行上海分行）签订补充授信协议通知书，信托银行上海分行为本公司提供短期 1 亿元人民币短期一般放款额度，公司董事长李政宏先生作为担保人，就主债权对主债权人承担连带责任保证。公司于 2021 年 12 月 7 日提款 1 亿元人民币，借款利率为固定利率，借款期限自 2021 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 6 日，按月付息；截止 2022 年 6 月 30 日借款余额人民币 100,000,000.00 元。

2021 年 12 月 21 日，本公司与兴业银行股份有限公司上海普陀支行签订编号为 LD-GL202101 的人民币流动资金借款合同，借款人民币 1,000.00 万元，用于日常生产经营周转；借款期限 12 个月，自 2021 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 20 日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即 LPR 利率减 19 基点，按季付息；截止 2022 年 6 月 30 日借款余额人民币 10,000,000.00 元。

2022 年 6 月 28 日，本公司与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为 20221000136 的人民币流动资金借款合同，借款人民币 10,000.00 万元，用于采购原材料；同时，本公司与该支行签订委托支付协议，编号为 20221000136，其中 5,000 万借款期限 6 个月，于 2022 年 12 月 19 日归还，剩余 5,000 万借款期限 12 个月，于 2023 年 6 月 27 日归还；

借款为信用借款，借款利率为浮动利率，一年期 LPR 利率减 85 基点，利率变动周期为 12 个月，按月付息；截止 2022 年 6 月 30 日借款余额人民币 100,000,000.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	165,863,983.08	160,839,616.02
应付设备款	155,263.61	5,927,458.37
应付费	12,266,921.82	6,925,529.24
合计	178,286,168.51	173,692,603.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	135,331,171.70	116,011,795.45
合计	135,331,171.70	116,011,795.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,477,603.49	81,245,705.27	86,139,619.92	36,583,688.84
二、离职后福利-设定提存计划	514,788.30	6,354,240.00	6,361,083.56	507,944.74
三、辞退福利		45,424.70	45,424.70	
合计	41,992,391.79	87,645,369.97	92,546,128.18	37,091,633.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,619,140.48	70,357,822.90	75,137,508.09	35,839,455.29
2、职工福利费	97,779.27	4,227,838.35	4,325,617.62	
3、社会保险费	345,563.56	3,869,752.97	3,874,346.80	340,969.73
其中：医疗保险费	311,060.05	3,508,566.22	3,512,605.38	307,020.89
工伤保险费	17,970.86	231,948.58	232,187.45	17,731.99
生育保险费	16,532.65	129,238.17	129,553.97	16,216.85
4、住房公积金	218,119.00	2,438,475.04	2,444,076.04	212,518.00
5、工会经费和职工教育经费	197,001.18	351,816.01	358,071.37	190,745.82
合计	41,477,603.49	81,245,705.27	86,139,619.92	36,583,688.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	499,188.50	6,159,663.49	6,166,299.59	492,552.40
2、失业保险费	15,599.80	194,576.51	194,783.97	15,392.34
合计	514,788.30	6,354,240.00	6,361,083.56	507,944.74

其他说明

无。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-160,875.86	14,237,299.37
企业所得税	4,697,822.10	20,262,341.56
个人所得税	187,682.25	42,692.30
城市维护建设税	314,522.81	807,460.10
环保税	27.24	
印花税	298,028.88	
教育费附加	205,227.38	774,792.50
房产税	115,274.98	162,407.73
土地使用税	95,339.59	95,567.08
其他		896,819.56
合计	5,753,049.37	37,279,380.20

其他说明

无。

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	63,716,230.20	0.00
其他应付款	9,003,276.29	3,012,205.32
合计	72,719,506.49	3,012,205.32

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	63,716,230.20	0.00
合计	63,716,230.20	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2022 年 4 月 29 日，公司公告关于 2021 年年度利润分配议案，以现金方式向全体股东每 10 股派发 3.80 元（含税）现金股利，不送红股，不以资本公积转增股本；2022 年 5 月 19 日，公司 2021 年年度股东大会决议通过上述议案；2022 年 6 月 28 日，公司发布 2021 年年度权益分派实施公告，以公司实施 2021 年度利润分配方案时股权登记日的总股本（现有总股本为 167,674,290 股）为基数，向全体股东每 10 股派 3.80 元人民币现金。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	50,000.00	62,680.00
待付报销款	7,461,812.19	2,658,690.81
理赔款	168,000.00	168,000.00
待付发行费用	919,594.45	
其他	403,869.65	122,834.51
合计	9,003,276.29	3,012,205.32

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏润宇建设有限公司	50,000.00	江苏融通厂房扩建投标保证金
员工	15,000.00	员工商业工伤保险，属于一次性伤残补助款，款项于员工离职时一次性给付
合计	65,000.00	

其他说明

无。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,381,363.52	3,406,266.82
合计	5,381,363.52	3,406,266.82

其他说明：

无。

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的承兑汇票	12,727,175.28	14,852,145.71
预收货款待缴纳增值税	17,521,258.73	15,081,533.41
合计	30,248,434.01	29,933,679.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,578,842.02	3,605,224.17
1-2 年	2,736,893.11	2,491,954.14
2-3 年	375,967.60	418,802.37
3-4 年	143,358.71	152,758.29
4-5 年	9,800.00	76,779.61
减：未确认融资费用	-293,687.52	-282,960.97
减：一年内到期的租赁负债	-5,381,363.52	-3,406,266.82
合计	3,169,810.40	3,056,290.79

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 159,715.76 元。

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,678,314.19	1,460,038.27	质保费
合计	1,678,314.19	1,460,038.27	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,674,290.00	42,000,000.00	0.00	0.00	0.00	42,000,000.00	167,674,290.00

其他说明：

2022年2月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2022]376号文《关于同意上海冠龙阀门节能设备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股4,200万股，公司注册资本变更为16,767.4290万元。2022年4月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币16,767.4290万元。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	225,921,719.96	1,155,082,503.93		1,381,004,223.89
合计	225,921,719.96	1,155,082,503.93	0.00	1,381,004,223.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年4月新股发行，产生股本溢价1,154,998,695.30元，及发行费中的登记托管费因疫情免收83,808.63元，以上两笔金额均转入资本公积。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-			-3,206.22	-9,618.65	-
78,843.39	12,824.87						88,462.04
其他权益工具投资公允价值变动	-	-			-3,206.22	-9,618.65	-
78,843.39	12,824.87						88,462.04
其他综合收益合计	-	-			-3,206.22	-9,618.65	-
78,843.39	12,824.87						88,462.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	7,127,385.62			7,127,385.62
合计	7,127,385.62	0.00	0.00	7,127,385.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	414,909,567.70	225,608,720.55
调整后期初未分配利润	414,909,567.70	225,608,720.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,636,104.52	192,314,383.05
减：提取法定盈余公积		3,013,535.90
减：分配红利	63,716,230.20	
期末未分配利润	400,829,442.02	414,909,567.70

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,625,091.18	240,553,625.78	449,445,006.58	246,117,203.53
其他业务	301,593.40		150,024.39	63,009.84
合计	396,926,684.58	240,553,625.78	449,595,030.97	246,180,213.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
蝶阀	146,580,631.09			146,580,631.09
闸阀	55,765,031.60			55,765,031.60
控制阀	52,225,186.19			52,225,186.19
止回阀	28,718,126.10			28,718,126.10
其他阀门	58,882,446.26			58,882,446.26
其他配套产品	54,453,669.94			54,453,669.94
按经营地区分类				
其中：				
境内	376,546,399.54			376,546,399.54
境外	20,078,691.64			20,078,691.64
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	371,033,728.68			371,033,728.68
经销	25,591,362.50			25,591,362.50
合计	396,625,091.18			396,625,091.18

与履约义务相关的信息：

公司主要从事节水阀门的研发、设计、生产和销售，主要产品包括蝶阀、闸阀、控制阀、止回阀等阀门产品及其他配套产品，主要应用于城镇给排水、水利和工业等下游领域。

对于普通商品买卖合同，公司产品送达客户指定目的地后，由有权签字人签收后确认收入。对于合同中约定有安装指导、参与调试、参与联合运行等义务的商品销售合同，产品送达客户指定目的地并由有权签字人签收，产品签收后至合同约定的相关服务完成并确认收入的周期一般为半年到一年，个别合同需要 2 年才能确认收入。

根据客户类型，公司与客户商定的收款进度存在较大差异，具体如下：

1、新开发小规模客户

对于新开发的小规模客户（包括小型贸易型客户），公司一般要求客户预付全部货款，款到后发货。

2、非工程采购的最终客户及境外经销商客户

该类客户一般公司采用到货后收款，公司发货经客户有权签收人签收后，一般于货到后 30-90 天收取 95%款项，质保金比例一般为 5%以内，于 2 年内收取。

3、工程采购类最终客户及工程承包商客户

公司主要客户为工程承包商客户，一般根据工程进度收取货款。依据行业惯例，公司与该类客户约定的收款进度一般分为几个阶段收款，（1）签订订单 15-60 天内收取 10%-30%款项；（2）货到后 30-90 天收取 30%-80%款项；（3）客户取得业主验收时收取 5%-95%款项；（4）验收完成后 360-720 天收取 5%-10%的质保金。

公司客户主要为最终客户和工程承包商，在签订阀门买卖合同时，一般按照工程设计方案或客户预计需求对所需产品类型、技术参数、数量进行约定，在合同实际履行过程中，由于工程设计调整、预计需求差异等因素的影响，可能存在部分合同产品型号、数量等方面的变动，导致退换货情况的发生。此外，在合同履行过程中，也存在少量质量原因导致的退换货以及少量公司在收款时对于部分客户销售折让的情况。

公司大部分阀门销售合同约定了产品质保期，在质保期内公司产品出现问题，公司提供免费的售后服务（包括替换有故障的部件、售后服务人员的工资及差旅费等）。公司提供的质量保证属于向客户提供产品符合既定标准的保证，不具有单独购买质量保证的选择权，不单独确认为一项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 368,485,317.52 元，其中，240,130,756.24 元预计将于 2022 年度确认收入，115,976,862.16 元预计将于 2023 年度确认收入，12,377,699.12 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

无。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	725,203.08	1,658,486.68
教育费附加	669,210.32	1,658,393.40
房产税	348,322.14	348,322.08
土地使用税	191,389.76	191,389.76
印花税	361,154.73	442,676.09
其他	356.72	28.50
合计	2,295,636.75	4,299,296.51

其他说明：

无。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,186,337.19	30,009,854.45
租赁费	1,628,411.15	1,895,037.46
办公费	2,139,661.24	2,005,149.23
差旅交通费	2,466,127.18	3,467,421.52
业务招待费	9,646,730.78	10,838,717.75
劳务服务费	1,260,010.48	1,061,141.35
广告宣传费	1,051,306.27	2,445,932.62
投标费用	928,134.37	915,253.33
售后服务费	1,508,995.66	1,729,351.80
出口费用	90,986.36	
其他	305,468.41	275,861.33
合计	52,212,169.09	54,643,720.84

其他说明：

无。

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,000,514.57	13,416,062.78
修缮维护费	710,026.74	1,211,890.13
折旧及摊销	1,876,870.14	1,777,120.58
差旅交通费	252,545.47	468,387.84
业务招待费	176,747.33	447,349.00
办公费	1,501,355.05	2,403,458.02
法律诉讼费用	1,121,836.23	1,217,392.60
会员及认证费用	945,295.92	1,739,866.33
租赁费	533,630.26	
前次 IPO 中介机构费		5,162,264.14
其他	364,335.86	1,127,871.07
合计	21,483,157.57	28,971,662.49

其他说明

无。

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	12,058,688.73	12,530,843.20
直接投入费用	4,909,826.70	6,048,354.33
折旧、摊销费用	264,676.88	247,842.62
其他相关费用	382,059.62	627,799.03
合计	17,615,251.93	19,454,839.18

其他说明

无。

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,242,162.99	4,731,935.59
减：利息收入	-5,503,159.49	-877,590.41
汇兑损益	-1,423,612.43	242,808.60
银行手续费	79,762.79	146,058.81
合计	-3,604,846.14	4,243,212.59

其他说明

财务费用本期较上期下降 184.96%，主要系公司收到募集资金所产生的利息收入所致。

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	187,335.38	3,015,078.86
代扣代缴手续费返还	222,136.00	448,730.74
合计	409,471.38	3,463,809.60

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,763.55	119,087.64
合计	29,763.55	119,087.64

其他说明

无。

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,922,575.38	1,121,484.93
合计	1,922,575.38	1,121,484.93

其他说明：

无。

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-172,410.76	-57,983.76
应收账款	-4,485,534.61	-3,611,059.73
应收票据-商业承兑汇票	113,340.95	112,873.13
长期应收款	-174,544.39	-349,088.77
合计	-4,719,148.81	-3,905,259.13

其他说明

无。

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,938,054.52	-1,088,263.12
合计	-3,938,054.52	-1,088,263.12

其他说明：

无。

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,692.32	5,690.91

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入		400.99	
维权赔偿收入	256,200.00	410,000.00	256,200.00
保险赔偿收入	70,000.00		70,000.00
其他	1,680,027.14	281,521.63	1,680,027.14
合计	2,006,227.14	691,922.62	2,006,227.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

无								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无。

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	40,305.85	62,396.21	40,305.85
对外捐赠	179,424.00	92,950.00	179,424.00
滞纳金		3,095.71	
其他		290,529.06	
合计	219,729.85	448,970.98	219,729.85

其他说明：

无。

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,798,474.37	18,948,928.80
递延所得税费用	3,430,907.30	-3,226,439.46
合计	12,229,381.67	15,722,489.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	61,865,486.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,466,371.55
子公司适用不同税率的影响	-3,189,450.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,715,094.98
研发费用加计扣除	-1,762,633.87
所得税费用	12,229,381.67

其他说明：

无。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	13,571,109.12	18,340,330.40
利息收入	5,288,729.75	769,088.55
政府补助	187,335.38	3,015,078.86
税费手续费返还	222,136.00	448,730.74
定期存款收回	29,800,000.00	29,600,000.00
其他	579,076.07	791,809.39
合计	49,648,386.32	52,965,037.94

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	79,762.79	146,058.81
费用类支出	37,064,046.13	31,314,941.83
押金保证金	30,566,087.33	19,218,345.96
捐赠支出	179,424.00	92,950.00
定期存款存出	56,460,400.00	29,800,000.00
其他	94,258.40	888,525.07
合计	124,443,978.65	81,460,821.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 中介机构费用	18,113,451.20	1,500,000.00
使用权资产租赁费	1,893,893.00	2,651,132.89
合计	20,007,344.20	4,151,132.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,636,104.52	76,039,099.12
加：资产减值准备	8,657,203.33	4,993,522.25
信用减值损失	4,719,148.81	3,905,259.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,027,057.79	7,338,329.19
使用权资产折旧	2,705,517.33	
无形资产摊销	488,612.46	410,516.31
长期待摊费用摊销	610,521.90	596,460.18
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）	-2,692.32	-5,690.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,305.85	61,995.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,922,575.38	-1,121,484.93
财务费用（收益以“-”号填列）	3,242,162.99	4,731,935.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,763.55	-119,087.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,605,450.98	-3,226,439.46
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）	-60,085,214.62	-44,745,489.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,969,808.62	52,608,954.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,007,894.16	10,107,183.53
其他	-33,180,175.17	-2,306,939.06
经营活动产生的现金流量净额	-67,169,398.35	105,362,863.78
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	1,389,947,002.39	80,682,319.38
减：现金的期初余额	63,191,052.84	38,019,695.14

加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	1,326,755,949.55	42,662,624.24

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,389,947,002.39	63,191,052.84
其中：库存现金	125,555.14	153,701.97
可随时用于支付的银行存款	1,389,821,447.25	63,037,350.87
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,389,947,002.39	63,191,052.84

其他说明：

无。

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,654,212.46	保函保证金 注释 1
固定资产	18,474,001.92	为开立银行保函而向银行提供抵押担保
无形资产	4,815,260.98	为开立银行保函而向银行提供抵押担保
合计	44,943,475.36	

其他说明：

无。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,473,416.80	6.7114	30,022,889.51
欧元	261,957.04	7.0084	1,835,899.72
港币			
应收账款			
其中：美元	229,953.84	6.7114	1,543,312.20

欧元	301.00	7.0084	2,109.53
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	261,699.74	6.7114	1,756,371.64
欧元	12,708.00	7.0084	89,062.75

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

本公司直接持有 100% 权益的境外经营实体香港冠龙阀门机械有限公司，注册及经营地为香港，采用人民币为记账本位币。

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	187,335.38	稳岗补助和培训	187,335.38

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海冠龙阀门自控有限公司	上海	上海	生产	100.00%		同一控制下企业合并
江苏融通阀门机械有限公司	江苏南通	南通	生产	100.00%		同一控制下企业合并
香港冠龙阀门机械有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根

据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	16,747,196.48	110,520.80
应收账款	545,489,899.11	84,427,053.90
应收款项融资	4,242,758.75	
其他应收款	26,461,721.52	1,323,086.08
长期应收款（含一年内到期的款项）	4,447,164.22	232,725.85
合计	597,388,740.08	86,093,386.63

本公司的主要客户为国内大型工程类集团公司、自来水公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 11.20% 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 60,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 30,000.00 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款		300,303,361.10			300,303,361.10
应付账款	178,286,168.51				178,286,168.51
其他应付款	9,003,276.29				9,003,276.29
租赁负债（含一年内到期的部分）		5,578,842.02	3,266,019.42		8,844,861.44
非衍生金融负债小计	187,289,444.80	305,882,203.12	3,266,019.42		496,437,667.34

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的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		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	30,022,889.51	1,835,899.72	31,858,789.23
应收账款	1,543,312.20	2,109.53	1,545,421.73
小计	31,566,201.71	1,838,009.25	33,404,210.96
外币金融负债：			
应付账款	1,756,371.64	89,062.75	1,845,434.39
小计	1,756,371.64	89,062.75	1,845,434.39

(3) 敏感性分析：

截止 2022 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,155,877.66 元。

2、利率风险

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

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

(1) 本报告期公司无利率互换安排。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无浮动利率借款。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		95,954,523.26		95,954,523.26
(4) 银行理财产品		95,954,523.26		95,954,523.26
(三) 其他权益工具投资			882,050.61	882,050.61
(八) 应收账款融资			4,242,758.75	4,242,758.75
持续以公允价值计量的负债总额		95,954,523.26	5,124,809.36	101,079,332.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

银行理财产品期限较短，是以预计利率经调整后，作为其估值技术和主要输入值。

3、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

公司投资的月水智能，目前实际经营活动开展较为简单，且不存在采用公允价值计量的相关资产、负债。其经营损益与其公允价值变动基本一致，故对其按照享有权益份额变动确认公允价值变动。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Karon Holding Company Limited	香港	投资、控股	注	67.46%	67.46%

本企业的母公司情况的说明

注：Karon Holding Company Limited 注册资本为 1 美元和 107,000,000 元人民币。

Karon Holding Company Limited 系李政宏（持股比例 65%）、FAMSISTENT HOLDING COMPANY LIMITED（持股比例 20%）和李秋梅（持股比例 15%）投资的公司，本公司实际控制人系李政宏、李秋梅夫妇。

本企业最终控制方是李政宏、李秋梅夫妇。。

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八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
明冠造机企业股份有限公司	实际控制人控制的公司
上海驭荣贸易有限公司	实际控制人控制的公司
上海冠龙实业发展有限公司	上海驭荣贸易有限公司全资子公司
上海轩捷实业有限公司	上海冠龙实业发展有限公司全资子公司
鼎捷软件股份有限公司	本公司董事林凤仪担任独立董事的公司
周宏	公司总经理谢瑞益的配偶
上海月水智能科技有限公司	本公司持股 10%的参股公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鼎捷软件股份有限公司	软件及服务购买	1,544,657.24	11,700,000.00	否	2,292,933.41

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
明冠造机企业股份有限公司	商品销售	16,020,086.10	7,805,021.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
周宏	房产		36,000.00			72,000.00	72,000.00	6,253.83	4,435.64		432,000.00
上海冠龙实业发展有限公司	房产							4,570.27	6,961.29		343,766.16
上海轩捷实业有限公司	房产	37,800.00	37,800.00								

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,288,746.25	9,009,217.67

(4) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	明冠造机企业股份有限公司	13,841,839.52	598,483.73	6,832,093.72	341,604.69
预付款项	周宏	72,000.00			
预付款项	鼎捷软件股份有限公司			12,990.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	鼎捷软件股份有限公司	499,500.00	400.94

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

因业务发展需要，本公司在中国银行股份有限公司南翔支行、中国农业银行南翔支行和中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行开具保函，截止 2022 年 6 月 30 日在上述银行的保函保证金余额分别为 6,606,003.66 元、1,913,894.71 元和 13,134,314.09 元。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2022 年 7 月 6 日履行 2021 年股利发放 63,716,230.20 元。

2022 年 7 月 20 日给付【嘉定区南翔镇 JDC2-0401 单元 03-01A 地块(嘉定区南翔镇 2002 号地块)】土地款 81,848,000.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,408,312.12	1.36%	7,358,312.12	99.33%	50,000.00	7,129,633.12	1.36%	7,079,633.12	99.30%	50,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	536,137,881.46	98.64%	77,065,164.75	14.37%	459,072,716.71	515,599,540.16	98.64%	72,846,793.76	14.13%	442,752,746.40
其中：										
账龄组合	536,137,881.46	98.64%	77,065,164.75	14.37%	459,072,716.71	515,599,540.16	98.64%	72,846,793.76	14.13%	442,752,746.40
合计	543,546,193.58	100.00%	84,423,476.87	15.53%	459,122,716.71	522,729,173.28	100.00%	79,926,426.88	15.29%	442,802,746.40

按单项计提坏账准备：依客户计提

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

第一名	2,529,092.80	2,479,092.80	98.02%	已进入破产清算程序，对除已签订三方协议的预计可回收金额之外部分全额计提坏账准备
第二名	1,963,609.95	1,963,609.95	100.00%	无财产可供执行，已被列入失信被执行人
第三名	1,679,725.20	1,679,725.20	100.00%	经多次催收，收回可能性较小
第四名	940,000.00	940,000.00	100.00%	无财产可供执行，已被列入失信被执行人
第五名	278,679.00	278,679.00	100.00%	已进行预重整案债权登记
第六名	17,205.17	17,205.17	100.00%	该公司已注销
合计	7,408,312.12	7,358,312.12		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	369,548,764.31	18,477,438.22	5.00%
1—2年	75,093,596.77	7,509,359.68	10.00%
2—3年	37,822,894.81	7,564,578.96	20.00%
3—4年	16,288,494.48	8,144,247.24	50.00%
4—5年	10,072,952.16	8,058,361.72	80.00%
5年以上	27,311,178.93	27,311,178.93	100.00%
合计	536,137,881.46	77,065,164.75	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	369,548,764.31
1至2年	75,093,596.77
2至3年	37,822,894.81
3年以上	61,080,937.69
3至4年	16,288,494.48
4至5年	10,072,952.16
5年以上	34,719,491.05
合计	543,546,193.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,079,633.12	278,679.00				7,358,312.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	72,846,793.76	4,233,370.99	15,000.00			77,065,164.75
合计	79,926,426.88	4,512,049.99	15,000.00	0.00	0.00	84,423,476.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,922,857.10	3.11%	846,142.86
第二名	12,464,268.50	2.29%	623,213.43
第三名	11,969,674.52	2.20%	598,483.73
第四名	9,234,791.40	1.70%	461,739.57
第五名	8,684,507.90	1.60%	434,225.40
合计	59,276,099.42	10.90%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	380,398,485.52	0.00
其他应收款	34,501,279.85	25,192,047.20
合计	414,899,765.37	25,192,047.20

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
冠龙自控	273,009,383.89	
江苏融通	107,389,101.63	
合计	380,398,485.52	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	13,995,811.88	13,329,722.27
单位往来	396,739,543.06	9,582,984.68
备用金	5,452,324.56	3,379,170.51
个人部分社保公积金		24,330.93
合计	416,187,679.50	26,316,208.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,124,161.19			1,124,161.19
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	163,752.94			163,752.94
2022 年 6 月 30 日余	1,287,914.13			1,287,914.13

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	399,103,077.60
1 至 2 年	11,239,183.29
2 至 3 年	3,866,297.41
3 年以上	1,979,121.20
3 至 4 年	943,338.20
4 至 5 年	265,067.00
5 年以上	770,716.00
合计	416,187,679.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,124,161.19	163,752.94				1,287,914.13
合计	1,124,161.19	163,752.94				1,287,914.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	土地征收补偿款	5,750,000.00	1 年以内	1.38%	287,500.00
第二名	履约保证金	1,867,642.30	1-2 年	0.45%	93,382.12
第三名	履约保证金	782,982.05	1-2 年	0.19%	39,149.10
第四名	履约保证金	768,311.30	1-4 年	0.18%	38,415.57
第五名	履约保证金	546,003.74	1-4 年	0.13%	27,300.19
合计		9,714,939.39		2.33%	485,746.98

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
嘉定区南翔镇城镇建设指挥部	土地征收补偿款	5,750,000.00	1年以内	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,162,170.05	0.00	58,162,170.05	58,162,170.05	0.00	58,162,170.05
合计	58,162,170.05	0.00	58,162,170.05	58,162,170.05	0.00	58,162,170.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海冠龙阀门自控有限公司	31,830,779.12					31,830,779.12	
江苏融通阀门机械有限公司	25,675,550.93					25,675,550.93	
香港冠龙阀门机械有限公司	655,840.00					655,840.00	
合计	58,162,170.05	0.00	0.00	0.00	0.00	58,162,170.05	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,226,049.83	328,510,080.16	448,977,343.09	345,727,664.39
其他业务	5,545,341.56	5,400,148.91	6,377,290.37	6,449,886.45
合计	401,771,391.39	333,910,229.07	455,354,633.46	352,177,550.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
通用设备制造业	396,226,049.83		396,226,049.83

按经营地区分类				
其中：				
境内	376,276,297.78			376,276,297.78
境外	19,949,752.05			19,949,752.05
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	370,763,626.92			370,763,626.92
经销	25,462,422.91			25,462,422.91
合计	396,226,049.83			396,226,049.83

与履约义务相关的信息：

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 368,485,317.52 元，其中，240,130,756.24 元预计将于 2022 年度确认收入，115,976,862.16 元预计将于 2023 年度确认收入，12,377,699.12 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

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	380,398,485.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,763.55	96,044.75
合计	380,428,249.07	96,044.75

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-37,613.53	资产处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	187,335.38	主要为稳岗补助与培训补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,952,338.93	自有资金投放理财产生的收入与公允价值变动收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,826,803.14	营业外收入主要为维权收入、客户违约收入；营业外支出为捐赠支出。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	222,136.00	个税手续费返还。
减：所得税影响额	1,032,771.34	
合计	3,118,228.58	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要为代缴个人所得税手续费返还。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	0.26	0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

上海冠龙阀门节能设备股份有限公司

法定代表人：李政宏

二〇二二年八月二十二日