

---

# 2022年 年度报告

## ANNUAL REPORT

---

**浙江力诺流体控制科技股份有限公司**

证券简称: 浙江力诺 证券代码: 300838 公告编号: 2023-019

# 2022 年年度报告

## 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。

公司负责人陈晓宇、主管会计工作负责人李雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）李雪梅声明：保证本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。

本报告所涉及的公司战略规划及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与对应措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 136,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	33
第五节 环境和社会责任 .....	49
第六节 重要事项 .....	52
第七节 股份变动及股东情况 .....	64
第八节 优先股相关情况 .....	70
第九节 债券相关情况 .....	71
第十节 财务报告 .....	72

## 备查文件目录

一、载有法定代表人陈晓宇签名的 2022 年年度报告原件；

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

四、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；

五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
浙江力诺，公司、本公司	指	浙江力诺流体控制科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
年末	指	相应年度 12 月 31 日
月末	指	相应月份最后一日
执行机构	指	控制阀中将控制信号转换成相应动作的机构。执行机构使用液体、气体、电力或其他能源并通过电机、气缸或其它装置将控制阀阀门驱动至特定位置，从而实现阀门控制。
调节阀	指	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。
开关阀	指	通过启闭件（球体或闸板）用来切断或接通管路中介质，实现开和关的功能。
球阀	指	启闭件（球体）绕垂直于通路的轴线旋转的阀门。
蝶阀	指	启闭件（蝶板）绕固定轴旋转的阀门。
铸件	指	将熔炼好的液态金属，用浇注、压射、吸入或其他方法注入预先准备好的铸型中，冷却后经落砂、清理和后处理，所得到的具有一定形状、尺寸和性能的物件。
锻件	指	金属材料在外力的作用下，产生形变，从而塑造一定形状和尺寸的物件。
API	指	American Petroleum Institute，美国石油行业学会的英文简称。
CE	指	欧洲共同体（European Conformity），CE 认证是产品进入欧盟及欧洲贸易自由区国家市场的通行证。
“十四五”规划	指	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》
TCS	指	三氯氢硅简称。
刀闸阀	指	启闭件（闸板）沿通路中心线的垂直方向移动的阀门。
实际控制人	指	陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平六名一致行动人。
LNG	指	即液化天然气（liquefied natural gas）的缩写。
《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》
《公司章程》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司股东大会议事规则》
《关联交易管理办法》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司关联交易管理办法》
《独立董事工作制度》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司独立董事工作制度》
《董事会议事规则》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司监事会议事规则》
《信息披露管理办法》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司信息披露管理办法》
《投资者关系管理制度》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司投资者关系管理制度》
深交所	指	深圳证券交易所
力诺有限	指	浙江力诺阀门有限公司及其前身瑞安市力诺控制设备有限公司
诺德投资	指	瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	浙江力诺	股票代码	300838
公司的中文名称	浙江力诺流体控制科技股份有限公司		
公司的中文简称	浙江力诺		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Lenuo Flow Control Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	陈晓宇		
注册地址	浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号		
注册地址的邮政编码	325200		
公司注册地址历史变更情况	2022 年 8 月公司注册地址由“浙江省瑞安市高新技术（阁巷）园区围一路”变更为“浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号”。		
办公地址	浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号		
办公地址的邮政编码	325200		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.linuovalve.com">http://www.linuovalve.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:linuo@linuovalve.com">linuo@linuovalve.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯辉彬	王晓娜
联系地址	浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号	浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号
电话	0577-65728108	0577-65728108
传真	0577-65218999	0577-65218999
电子信箱	<a href="mailto:fhb@linuovalve.com">fhb@linuovalve.com</a>	<a href="mailto:zd@linuovalve.com">zd@linuovalve.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室

### 四、其他有关资料

#### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	徐德盛、汪涛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华安证券股份有限公司	安徽省合肥市政务文化新区 天鹅湖路 198 号	刘传运、翁子涵	2020 年 6 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,012,828,770.00	688,359,532.75	47.14%	469,768,361.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	106,806,677.05	85,265,603.29	25.26%	62,083,446.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	93,025,084.39	81,557,750.47	14.06%	56,029,473.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,057,766.91	51,172,321.29	-8.04%	52,638,287.61
基本每股收益（元/股）	0.78	0.63	23.81%	0.52
稀释每股收益（元/股）	0.78	0.63	23.81%	0.52
加权平均净资产收益率	12.23%	10.60%	1.63%	10.70%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	1,411,975,811.44	1,238,317,529.45	14.02%	979,158,500.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	919,157,647.80	838,165,711.44	9.66%	773,351,108.15

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	167,304,764.47	245,308,293.33	302,014,885.73	298,200,826.47
归属于上市公司股东的净利润	18,054,223.47	25,197,843.85	30,077,389.60	33,477,220.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,155,798.82	23,037,170.63	29,844,047.52	22,988,067.42
经营活动产生的现金流量净额	-19,287,289.16	-7,965,645.88	-750,142.82	75,060,844.77

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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）	-472,993.34	-625,789.63	-1,101,884.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,124,865.50			
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）	2,870,604.14	2,390,795.26	9,364,811.76	
债务重组损益	9,205,019.87		32,753.77	
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	1,682,309.42	2,591,510.79		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	648,856.57		4,342.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,000.00	6,163.86	-50,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-1,127,703.36	
减：所得税影响额	2,057,069.50	654,827.46	1,068,348.08	
合计	13,781,592.66	3,707,852.82	6,053,972.43	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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



定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、公司所处行业现状

根据我国国民经济行业分类标准，本公司属于仪器仪表行业之“工业自动控制系统装置制造业”；根据中国证监会 2012 年 10 月发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于仪器仪表制造业（C40），在应用细分领域，公司所处的行业为控制阀行业。

控制阀是集流体动力学、机械、电子信息、材料等技术为一体，属于国家战略性新兴产业产品，行业整体属于技术密集型产业，其下游客户多为各类生产制造型企业，应用领域包括石油、石化、化工、造纸、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等行业。

控制阀作为流程工业过程控制中的关键终端控制元件之一，是工业自动化的关键基础部件，其技术发展水平直接反映了国家的基础装备制造能力和工业现代化水平，是基础工业及其下游应用产业实现智能化、网络化、自动化的必备条件。近年来，为推动我国工业的转型升级，国家及相关行业协会先后颁布《中国制造 2025》《十四五智能制造发展规划》《十四五控制阀行业建议》等政策建议，明确智能制造将是未来制造业发展方向，智能制造装备市场满足率将超过 70%。前述政策、建议的出台，为控制阀的应用确定了良好的市场环境，明确了控制阀企业的技术突破方向和发展路径。

一方面，随着绿色能源政策的逐步推行以及我国劳动力成本上升，自动化、智能化、绿色化成为我国生产制造型企业的必然选择，传统行业为抢占先机，势必要加快转型升级；新能源行业则因市场需求爆发，刺激上游相关的化工新材料行业的需求，新建项目增多。另一方面，国内跨区域合作不断深化，产业链转移和产业链协同发展有序推进，如东部地区部分产业向中西部地区转移，产业园区化等，都为阀门行业带来了一定利好。

随着宏观政策的持续发力，我国经济基本面正在企稳回升。二十大报告中明确提出，坚持把发展经济着力点放在实体经济上，推进新型工业化，加快建设制造强国。生产制造型企业的转型升级仍是接下来的发展重点；同时，为缓解能源紧张，石油、石化行业将继续加大投资和技改力度，新型能源也将加快发展；并且随着产业链转移及园区化发展以及技术创新导致的新兴行业不断增多，在一定程度上保证了控制阀市场需求总体规模的稳步增长。

以公司下游精细化工行业为例，作为国民经济的重要支柱性产业之一，其产品种类繁多、应用领域广、生产技术复杂，相较发达国家的精细化率水平，我国的精细化工行业仍具有较大的提升空间，因此部分产品市场需求变更及技术更新较快，致使其迭代更新较快；又因其在发展过程中安全与环保问题日益突出，故国家对其环保、安全要求逐渐提高，倒逼其进行旧工艺改进和技术创新；加之化工入园政策的深入实施，均为阀门行业带来了发展机遇。

另外，虽然我国阀门行业企业数量众多，但国内控制阀企业小、散、弱现象依旧，低水平重复、同质化竞争严重，致使国内的中高端控制阀市场长期由进口产品占据。然而经过多年的发展和积累，国内制造商与国外制造商之间在生产工艺方面的差距在不断缩小，相较进口厂商，国产控制阀厂商还具有性价比较高、离下游客户更近、服务响应更为迅速等优势。当下，国内经济内循环为中国自主品牌的崛起提供了良好的宏观环境和历史机遇，控制阀产品进口替代的需求更是十分强烈，国产化的控制阀高端产品市场前景广阔。

## 2、公司在行业中的地位

公司专注于工业控制阀的研发、生产和销售，在控制阀行业内已具备较强的定制化设计和制造能力。公司凭借着优质的产品、专属的定制服务以及良好的售后服务，在日趋激烈的行业竞争中稳步前行，树立了较高的知名度和美誉度。报告期内，公司实现营业收入 101,282.88 万元，同比增长 47.14%，属于国内控制阀第一梯队。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、主营业务

公司主营工业控制阀的研发、生产和销售，能够设计和生产适用于不同行业、不同市场需求的控制阀产品，提供个性化、多样化、系统化的控制阀解决方案。

### 2、主要产品及其用途

控制阀是流体输送系统（工艺管道）中的控制部件，具有截止、调节、导流、防止逆转、稳压、分流或溢流泄压等功能，是工业自动化的关键基础部件，也是智能制造的核心器件之一。控制阀一般是通过传感器将温度、压力、流量等数据传输至中控系统，触发阈值通过驱动部分自动控制阀门开合程度，改变流体流量，从而保证项目自动化、智能化的运作。

控制阀由三大板块构成，分别是控制部分、驱动部分、阀体部分。控制部分主要是阀门附件，其分为定位器、空气过滤器、限位开关、保位阀、位置变送器等；驱动部分是控制阀的执行机构，主要分为气动、液动、电动、电液混动等；阀体部分属于调节机构，由阀门本体、阀盖和内件部分组成。因此，

控制阀如果按功能特点，可分为调节阀和开关阀；按行程特点，可分为直行程和角行程；按其所配执行机构使用的动力，可以分为气动、电动、液动、电液联动、气液联动等。

公司的控制阀主要产品有：球阀、调节阀、蝶阀、闸阀、特种专用阀、衬氟衬胶阀等系列，可适用于石油、石化、化工、造纸、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等行业。

### 3、主要经营模式

公司是控制阀系统解决方案提供商，根据客户需求订制产品，通过销售产品和提供服务获取合理利润，即通过采购钢材、电气产品、各类铸件、锻件、紧固件及辅料等原材料，生产出符合客户要求的控制阀产品并交付给客户。

#### （1）研发模式

经过公司多年的发展，积累了一批在技术研发、生产工艺、制造技术等领域经验丰富的技术人才。同时公司坚持走自主研发与产学研相结合的道路，建立了面向市场需求、内外协同的研发模式，构建了规范、标准、高效的研发体系。并以客户需求、应用痛点为导向，跟随国内控制阀行业发展趋势，不断研发满足客户工况的新技术、新产品，其中包括重大项目生产线上的定制化产品研发，实现进口替代。

#### （2）盈利模式

公司的盈利模式主要是根据客户需求订制产品，通过销售产品和提供服务获取合理利润，即通过采购钢材、电气产品、各类铸件、锻件、紧固件及辅料等原材料，生产出符合客户要求的产品并交付给客户。

#### （3）生产模式

公司生产链完善，拥有自己的铸造车间，可直接采购原材料进行自主生产，少量部件通过外协加工。公司主要依据市场需求以及订单情况安排生产，并采用柔性化生产模式，动态交付，以实现精准交付、缩短交期。

#### （4）采购模式

公司以直接采购为主，少量部件外协加工。公司拥有长期稳定的供应商，原材料供应充足。公司目前生产经营所需的主要原材料包括钢材、电气产品、铸件、锻件、紧固件和辅料等。公司的采购价格通常根据采购物料的种类不同，采用不同的定价方式。钢材等原材料的采购价格，一般根据大宗商品的市场价格进行调整；电气、铸件、锻件等采购价格通过询价、比价等方式确定。

#### （5）销售模式

公司构建全国销售网络，以直接销售为主。推行以客户为中心的营销总体方针，通过优质的产品 & 个性化服务来提高客户满意度，故公司与客户保持经常性的联系，根据项目的需要及时派遣专业技术工程师与客户进行技术交流，以确保项目的有效实施。公司产品销售后，根据项目的需求，对客户的

技术人员进行技术培训，公司销售部门和技术人员也会不定期对客户进行随访，及时了解客户使用产品的情况以及对产品改进的建议。

#### 4、业绩的主要驱动因素及业绩变化

控制阀行业继续受益于制造业转型升级、智能制造和新兴产业快速发展趋势，相关产品的市场需求持续上升。公司紧抓发展机遇，加大对下游市场和大客户的开发力度；以客户需求为导向，通过对下游行业的产品结构、制造模式等方面进行全面调研，持续加大研发力度，提升产品质量，加强自身产品与下游行业的匹配性，切实解决客户的实际需求与应用难点；加快新厂区的建设并完成搬迁，公司产能进一步提升，更好地承接市场需求；进一步完善公司管理体系，促进公司健康发展、提高效益。报告期内，公司销售订单有较大增长，实现营业收入 101,282.88 万元，同比增长 47.14%。

### 三、核心竞争力分析

公司自成立以来一直专注于研发生产工业控制阀，积累了丰富的研发、生产以及应用经验，能够为流程工业自动控制领域提供专业化产品。公司的竞争优势主要体现在以下方面：

#### 1、技术优势

公司被认定为国家高新技术企业、省级高新技术企业研究开发中心、国家火炬计划重点高新技术企业、浙江名牌产品、专精特新“小巨人”企业等。自成立以来，公司始终以客户需求为导向，不断调整产业结构，提高产品质量。同时，公司以省级企业研究院、浙江省省级工业设计中心为依托，坚持走自主研发与产学研相结合的道路，加强与科研院所、高校的合作，建立了面向市场需求、内外协同的研发模式，构建了规范、标准、高效的研发体系；并充分利用其人才和技术资源，为公司产品的研发与优化提供保障。

#### 2、产品、制造优势

公司拥有球阀、调节阀、蝶阀、闸阀、特种专用阀、衬氟衬胶阀等系列产品，产品种类丰富，可涵盖大多数工况场景，能实现客户一站式采购。公司已通过质量体系认证，部分产品获得 API、CE 认证，并一直严格执行相关体系标准。公司生产链完善，拥有自己的铸造车间，通过信息化管理、精益生产，达到数据化、精益化的制造模式，实现了产品生产过程的全面追溯及质量管控体系的全面建设，极大程度地保证了产品的质量及生产效率。并利用智能化技术强化自身柔性生产优势，在生产流程组织与管理上也相应进行创新以适应小批量、多品种、定制化的生产模式从而实现公司产能的提升、交货周期的缩短。

#### 3、品牌优势

公司自建厂以来一直专注于控制阀的研发、生产和销售，经过多年的发展，公司积累了丰富的研发、生产、应用等经验以及客户资源，可以较为准确地把握市场发展趋势和客户需求，设计、生产出适用于下游行业多种不同工况的定制化产品。在业内积累了较高的口碑和知名度，树立了良好的品牌形象。公司自 2020 年于创业板上市后，品牌知名度和品牌竞争力进一步增强。

#### 4、客户服务优势

公司不断完善全程化的客户服务系统，配备专业的技术支持人员和服务团队，通过售前的技术支持分析与优化选型、售中的客服交流和快速交付、以及售后的维保培训等三大环节提供全程系统化的服务。协助客户做好项目工程规划和系统需求分析，优化设计选型，使产品能够最大限度地满足客户需要。公司凭借为客户提供高质量的技术服务能力和快速的售后响应的能力，及时、高效、保质保量地为客户提供技术支持与服务。

#### 5、区域优势

公司生产基地位于具有“中国阀门之乡”美誉的浙江温州，浙江省具有完整、成熟的阀门产业链，是中国最大的阀门生产基地和最大的阀门出口基地之一，同时温州作为第一批改革开放的城市之一，民营经济活跃，制造业发达，而阀门是温州制造业重点发展领域之一。“十四五”期间，温州将进一步推动制造业发展，打造具有全球竞争力的先进制造业基地、长三角南翼制造业创新基地，并全方位多层次宽领域引进、培育和集聚各类优秀人才以匹配和推动城市发展。区域完善的基础设施、优惠的政策措施、丰富的人力资源和优质的服务都为公司快速发展提供了良好的外部环境。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，受到国家政策及下游市场需求导向影响，公司产品需求上升；同时公司主动发挥自身优势，紧抓市场机遇，全力抢占市场，公司销售订单有较大增长。2022 年度，公司实现营业收入 101,282.88 万元，同比增长 47.14%；营业利润 11,794.97 万元，同比增长 22.96%；利润总额 11,772.97 万元，同比增长 22.73%；归属于上市公司股东的净利润 10,680.67 万元，同比增长 25.26%。

2022 年公司主要经营管理工作如下：

#### （1）持续加大研发投入

在产品研发方面，公司重视技术的积累与创新。以下游客户应用痛点为导向，跟随国内控制阀行业发展趋势，积极探索新技术的研发和应用，持续加大下游行业应用产品的技术开发力度。在加强高端产

品开发的同时，拓展常规产品的应用赛道，丰富公司产品线，进一步满足客户全场景应用需求。另外，公司不断改善生产工艺，优化生产流程，提高了生产效率和产能。

如，针对强腐蚀介质、高温环境、高压流体等恶劣工况，公司研发了具有高效率、高性能、低成本的激光熔覆应用技术，并取得优异的应用成效；针对煤化工行业中冲刷严重、开关频次高等恶劣工况，公司研发了采用表面气相沉积 DLC 技术的阀门，实现了阀门的进口替代，并得到客户的良好反馈；针对锂电、多晶硅等新能源上游原材料行业制造过程中环境温度交变、禁油脱脂、强腐蚀介质等工况，公司进行了产品的优化改良，解决了客户常见的填料泄露、密封面硬化等关键问题。

报告期内公司新增 10 项专利授权；参与制定全国团体标准 T/QGCML547-2022《智能阀门定位器》、国家标准 GB/T26481-2022《工业阀门的逸散性试验》和国家标准 GB/T13927-2022《工业阀门的压力试验》。

## （2）推动品牌建设，优化销售机制

报告期内，公司继续加强品牌建设。对内，公司提高产品质量，以客户需求为导向，进一步提高售前、售中、售后服务质量，提升用户满意度；对外，公司继续利用内部及外部宣传平台，如新媒体平台、行业展会、行业技术交流会等，增加公司品牌认知度，充分展示“浙江力诺”品牌实力并树立了专业形象。

在销售机制方面，公司除了完善全国各地的营销服务网点外，还加强了销售团队的管理。公司根据不同地区的不同销售团队，依据市场情况进行改革，调整团队人员、资源配置，促使人员搭配更合理，打造一支高效的销售团队；同时加强人员轨迹的跟踪与分析，如空白园区的开发情况、大客户的开发与管理情况、老客户的维护情况等，有针对性地对员工进行辅导；并且公司对重点行业进行统筹管理，成立行业事业部、项目组，有利于行业机会深挖。

依托于公司品牌影响力的持续提升以及销售机制的完善，公司牢牢把握住发展机遇，报告期内，业绩有显著增长，其中化工业最为明显，公司在化工业的营业收入为 73,602.69 万元，占公司总营业收入 72.67%，同比增长 64.07%；化工行业业绩中，包含锂行业、多晶硅行业等新能源上游原材料制造行业的营业收入为 32,382.56 万元，共占公司总营业收入的 31.97%，同比增长 286.21%。

## （3）推动企业数字化转型

公司持续推动数字化工厂建设。公司启动生产、管理系统的全面升级计划，对营销系统、供应链系统、业财融合、人力资源等业务模块进行全面数字化迭代升级，增强各系统之间的联动性；同时携手华为打造瑞安首家业内标杆数据中心样板点，引进国内先进的华为智能模块化数据中心。公司通过数字化、智能化建设加强了对生产过程的全面管控和调度，提高了供应链及时响应速度、柔性配套能力和高可靠协同效应；并且通过数据收集、分析，明确公司发展目标、完善生产和管理流程、优化资源配置、

提高资源利用效率，有效地提高了公司管理效率和决策的科学性，促进公司精细化生产及管理水平的提升。

#### （4）完善公司内部管理体系，加强人才梯队建设

报告期内，公司继续围绕“人才引进、人才培养、人才激励、人才更迭”等方面，进一步完善公司人才梯队建设以及职业经理人管理团队，从而提升公司内部运营管理水平。公司通过与猎头公司、人才网站、各地高校等合作，进一步完善了公司人才渠道，有利于公司的人才储备。同时努力打造学习型企业，针对不同的员工提供不同的培训计划；公司通过筛选优秀、有丰富经验的员工建立内部培训师团队，提供丰富的培训课程，员工可依据自身岗位需求进行选择，为员工创造了更便捷的能力提升渠道；并聘请外部专业管理咨询顾问，定期对公司管理团队进行持续集中培训，完善公司的管理模式。

针对优秀人才，公司推出了限制性股票激励计划，并完成了首次授予，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，促使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。

另外公司通过完善薪酬体系、评价机制、晋升渠道等，促使公司人才结构体系更为合理、人才队伍更为稳定；建立良好的文化氛围与环境，让员工理解、融入并自觉遵守企业文化；举办多种类型的文化活动、完善员工福利等，加强企业与员工之间的联系，增加员工的归属感、幸福感。

#### （5）加快项目建设，扩大产能满足市场需求

报告期内，公司完成了整体搬迁工作，由原浙江省瑞安市高新技术（阁巷）园区搬迁至浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号，同时完成了注册地址变更。新厂房占地面积 82 亩，由募投项目以及公司自建项目组成。截至本报告披露之日，公司募投项目已完结，剩余募投资金经董事会审议转为补充流动资金，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

新厂房的投入使用，进一步扩大了公司生产规模，推动了规模经济建设，并有利于公司产品线的拓展，能更好地满足广大客户对定制化产品的需求，为客户提供优质的控制阀产品与服务。

#### （6）优化企业治理，完善合规管理

公司加强在财务管理、内部审计、风险管理等多方面的管控，按照有关法律法规，并结合公司以往的实践经验，进一步规范和改进公司运作的机制和流程，完善公司治理结构，不断推动企业管理向规范化、标准化发展，从而提高公司内部管理效率。报告期内，公司新增一名副总经理、一名独立董事以及一名非独立董事。



## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,012,828,770.00	100%	688,359,532.75	100%	47.14%
分行业					
化工业	736,026,941.19	72.67%	448,593,273.30	65.17%	64.07%
纸浆造纸业	135,611,859.26	13.39%	93,759,511.70	13.62%	44.64%
环保业	74,188,367.88	7.32%	55,090,994.11	8.00%	34.67%
石油石化业	45,255,240.93	4.47%	50,850,949.74	7.39%	-11.00%
其他行业	20,633,808.09	2.04%	39,177,226.02	5.69%	-47.33%
其他业务	1,112,552.65	0.11%	887,577.88	0.13%	25.35%
分产品					
开关阀	672,736,535.30	66.42%	404,800,436.80	58.81%	66.19%
调节阀	250,640,500.01	24.75%	208,550,644.11	30.30%	20.18%
工艺阀	73,973,606.34	7.30%	45,302,113.91	6.58%	63.29%
配件	14,365,575.70	1.42%	28,818,760.05	4.19%	-50.15%
其他业务	1,112,552.65	0.11%	887,577.88	0.13%	25.35%
分地区					
内销	965,084,836.88	95.29%	650,427,183.42	94.49%	48.38%
出口	46,631,380.47	4.60%	37,044,771.45	5.38%	25.88%
其他业务	1,112,552.65	0.11%	887,577.88	0.13%	25.35%
分销售模式					
直销	1,001,612,258.41	98.89%	670,648,903.21	97.43%	49.35%
经销	10,103,958.94	1.00%	16,823,051.66	2.44%	-39.94%
其他业务	1,112,552.65	0.11%	887,577.88	0.13%	25.35%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工业	736,026,941.19	568,917,784.00	22.70%	64.07%	74.68%	-4.69%
纸浆造纸业	135,611,859.26	97,930,345.64	27.79%	44.64%	49.15%	-2.18%
分产品						
开关阀	672,736,535.30	512,078,186.43	23.88%	66.19%	75.09%	-3.87%
调节阀	250,640,500.01	183,068,363.79	26.96%	20.18%	26.50%	-3.65%
分地区						
内销	965,084,836.88	739,756,185.23	23.35%	48.38%	56.15%	-3.82%
分销售模式						
直销	1,001,612,258.41	763,808,733.66	23.74%	49.35%	56.78%	-3.61%

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

务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
控制阀	销售量	台	207,002	151,766	36.40%
	生产量	台	207,848	157,670	31.82%
	库存量	台	17,001	16,155	5.24%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期销售量较上年同期增加 36.40%，主要系销售订单增加所致；

本期生产量较上年同期增加 31.82%，主要系销售订单增加所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工业	直接材料	478,318,106.05	84.08%	266,732,543.93	81.90%	79.32%
化工业	直接人工	29,563,655.81	5.20%	22,095,683.08	6.78%	33.80%
化工业	制造费用	36,094,470.44	6.34%	23,015,395.21	7.07%	56.83%
化工业	其他费用	24,941,551.70	4.38%	13,850,947.85	4.25%	80.07%
化工业	小计	568,917,784.00	100.00%	325,694,570.08	100.00%	74.68%
纸浆造纸业	直接材料	67,679,040.03	69.11%	42,190,044.35	64.25%	60.41%
纸浆造纸业	直接人工	10,563,376.76	10.79%	10,408,356.90	15.85%	1.49%
纸浆造纸业	制造费用	14,280,438.29	14.58%	10,595,765.67	16.14%	34.77%
纸浆造纸业	其他费用	5,407,490.56	5.52%	2,466,915.65	3.76%	119.20%
纸浆造纸业	小计	97,930,345.64	100.00%	65,661,082.56	100.00%	49.15%
环保业	直接材料	38,962,056.66	71.82%	27,684,704.31	69.32%	40.73%
环保业	直接人工	5,494,829.20	10.13%	5,263,536.91	13.18%	4.39%
环保业	制造费用	6,834,701.20	12.60%	5,536,350.00	13.86%	23.45%
环保业	其他费用	2,960,423.73	5.46%	1,454,344.72	3.64%	103.56%
环保业	小计	54,252,010.79	100.00%	39,938,935.95	100.00%	35.84%
石油石化业	直接材料	29,811,322.64	88.38%	31,076,661.81	85.83%	-4.07%
石油石化业	直接人工	1,166,093.10	3.46%	1,833,604.26	5.06%	-36.40%
石油石化业	制造费用	1,397,579.46	4.14%	1,845,905.37	5.10%	-24.29%
石油石化业	其他费用	1,355,611.57	4.02%	1,449,373.00	4.00%	-6.47%
石油石化业	小计	33,730,606.77	100.00%	36,205,544.44	100.00%	-6.84%

其他行业	直接材料	11,772,138.42	75.33%	25,335,479.45	78.92%	-53.53%
其他行业	直接人工	1,435,633.61	9.19%	2,816,978.65	8.77%	-49.04%
其他行业	制造费用	1,841,117.80	11.78%	2,925,992.13	9.11%	-37.08%
其他行业	其他费用	578,524.50	3.70%	1,023,876.51	3.19%	-43.50%
其他行业	小计	15,627,414.33	100.00%	32,102,326.73	100.00%	-51.32%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
开关阀	直接材料	426,055,581.77	83.20%	238,242,834.28	81.46%	78.83%
开关阀	直接人工	28,741,749.08	5.61%	20,543,058.24	7.02%	39.91%
开关阀	制造费用	35,998,820.10	7.03%	21,047,918.72	7.20%	71.03%
开关阀	其他费用	21,282,035.48	4.16%	12,631,689.68	4.32%	68.48%
开关阀	小计	512,078,186.43	100.00%	292,465,500.92	100.00%	75.09%
调节阀	直接材料	143,460,793.12	78.36%	108,505,859.58	74.98%	32.21%
调节阀	直接人工	12,939,326.81	7.07%	14,973,024.27	10.35%	-13.58%
调节阀	制造费用	16,325,375.83	8.92%	15,591,966.46	10.77%	4.70%
调节阀	其他费用	10,342,868.03	5.65%	5,651,849.45	3.91%	83.00%
调节阀	小计	183,068,363.79	100.00%	144,722,699.76	100.00%	26.50%
工艺阀	直接材料	40,271,396.82	69.89%	21,898,476.44	58.79%	83.90%
工艺阀	直接人工	6,525,216.89	11.32%	6,890,305.18	18.50%	-5.30%
工艺阀	制造费用	8,104,678.56	14.06%	7,265,973.98	19.51%	11.54%
工艺阀	其他费用	2,723,641.22	4.73%	1,191,922.57	3.20%	128.51%
工艺阀	小计	57,624,933.49	100.00%	37,246,678.18	100.00%	54.71%
配件	直接材料	16,754,892.09	94.73%	24,372,263.54	96.84%	-31.25%
配件	直接人工	17,295.69	0.10%	11,772.10	0.05%	46.92%
配件	制造费用	19,432.71	0.11%	13,549.22	0.05%	43.42%
配件	其他费用	895,057.33	5.06%	769,996.03	3.06%	16.24%
配件	小计	17,686,677.82	100.00%	25,167,580.90	100.00%	-29.72%

说明：无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	208,610,901.76
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.60%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	79,697,458.36	7.87%
2	客户二	47,833,139.53	4.72%

3	客户三	29,863,318.54	2.95%
4	客户四	28,935,048.54	2.86%
5	客户五	22,281,936.79	2.20%
合计	--	208,610,901.76	20.60%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司与前五名客户不存在关联方关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有利益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	131,033,418.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.18%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	37,074,383.93	5.43%
2	供应商二	34,373,328.80	5.03%
3	供应商三	23,252,520.97	3.40%
4	供应商四	19,607,812.73	2.87%
5	供应商五	16,725,371.63	2.45%
合计	--	131,033,418.06	19.18%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司与前五名供应商不存在关联方关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有利益。

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	46,726,147.29	40,683,699.77	14.85%	
管理费用	26,577,510.32	20,849,265.47	27.47%	
财务费用	1,645,340.73	464,712.78	254.06%	主要系利息费用增加所致。
研发费用	36,019,113.85	27,702,739.34	30.02%	主要系研发投入增加所致。

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项	项目目的	项目	拟达到的目标	预计对公司未来发展
-------	------	----	--------	-----------

目名称		进展		的影响
多晶硅 TCS 提纯系统耐磨防卡球阀	通过自主研发设计,采用先进耐磨材料和喷涂工艺,解决多晶硅 TCS 提纯系统中产品使用寿命周期短问题。	研发完成	提高耐磨防卡球阀使用寿命。	突破 TCS 提纯系统产品使用寿命短难题,提升多晶硅行业产品市场竞争力。
卫生级 V 型球阀	通过自主研发设计,采用先进结构、加工工艺、抛光工艺,满足生物制药、多晶硅等领域卫生级要求及精准调节。	研发完成	满足生物制药、多晶硅领域等卫生级要求。	满足生物制药领域及相关行业卫生级需求,提升生物制药行业及其他相关行业产品市场竞争力。
高参数泵阀激光熔覆再制造关键技术研发及产业化应用	研究主要聚焦高参数阀门的熔覆再制造的关键技术,研发高功率激光熔覆再制造专用装备,突破熔覆过程中存在的质量、效率、成本的目标协同瓶颈,形成高效、高性能、低成本的激光熔覆再制造技术装备及应用。	研发完成	突破熔覆过程中存在的质量、效率、成本的目标协同瓶颈,形成高效、高性能、低成本的激光熔覆再制造技术装备及应用。	提升产品关键零部件表面硬化工艺质量,在耐磨、耐腐蚀应用场合,提升产品竞争力。
可冲洗型矿浆阀	通过自主研发设计,采用先进结构、加工工艺,主要用于解决特定行业产品积料堵塞问题,实现在线快速清理功能。	研发完成	解决特定行业产品积料堵塞问题,实现在线快速清理。	补充产品线,满足矿山行业快速清理需求,提升市场竞争力。
顶装超低温球阀	通过自主研发设计,采用先进耐低温材料和加工工艺,广泛应用于 LNG 领域超低温工况,实现进口替代,产品技术水平达到国内领先水平。	研发完成	LNG、石油化工业阀门国产化替代。	产品研发符合“国产化替代”,提升企业市场竞争力。
超低温蝶阀	通过自主研发设计,采用先进耐低温材料和加工工艺,广泛应用于 LNG 领域超低温工况,实现进口替代,产品技术水平达到国内领先水平。	研发完成	LNG、石油化工业阀门国产化替代。	产品研发符合“国产化替代”,提升企业市场竞争力。
多晶硅冷氢化耐磨固定球阀	主要研制球阀在多晶硅工况下使用的密封性能、满足多晶硅行业多工况下的应用。	研发试制阶段	提高多晶硅冷氢化耐磨球阀使用寿命以及性能提升,实现对多晶硅行业平台性支撑。	补充产品线,满足多晶硅及相关行业球阀耐磨需求,提升市场竞争力。
大型镍矿湿法冶炼装置高参数多相输送球阀	通过自主研发设计,采用先进流道、特殊阀座结构、耐低温材料及加工工艺,有效降低介质流阻,设计开发强酸介质工况下高参数耐腐蚀磨损多相输送球阀产品,实现进口替代,产品技术水平达到国内领先水平。	研发试制阶段	提高耐磨防卡球阀使用寿命,扩充强酸介质工况下高参数耐腐蚀磨损多相输送球阀产品。	补充产品线,满足矿山行业快速清理需求,提升市场竞争力。
纸浆调节中浓球阀	通过自主研发设计,采用先进工艺、以及特殊处理,提高阀门的调节精度和使用寿命。	研发完成	扩充造纸行业产品线,造纸阀门架构升级。	满足造纸行业需求,提升造纸行业市场竞争力。
真空开关型蝶阀	通过自主研发设计,采用先进工艺、以及先进设计架构,提升蝶阀密封等级。	研发完成	先进工艺下,替代传统蝶阀应用。	补充产品线,提升企业市场竞争力。
暗板式刀闸阀	通过自主研发设计,采用先进工艺、以及先进设计架构,提升闸阀性能。	研发试制阶段	先进工艺下,替代传统刀闸阀应用。	满足制浆类工况需求,提升市场竞争力。

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量(人)	106	92	15.22%
研发人员数量占比	12.66%	12.64%	0.02%
研发人员学历			
本科	25	14	78.57%
硕士	2	0	100.00%

研发人员年龄构成			
30 岁以下	27	21	28.57%
30~40 岁	48	45	6.67%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	36,019,113.85	27,702,739.34	16,015,778.77
研发投入占营业收入比例	3.56%	4.02%	3.41%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	972,211,376.25	719,186,515.42	35.18%
经营活动现金流出小计	925,153,609.34	668,014,194.13	38.49%
经营活动产生的现金流量净额	47,057,766.91	51,172,321.29	-8.04%
投资活动现金流入小计	402,139,190.96	255,582,343.94	57.34%
投资活动现金流出小计	314,546,763.31	409,276,835.83	-23.15%
投资活动产生的现金流量净额	87,592,427.65	-153,694,491.89	156.99%
筹资活动现金流入小计	158,763,648.90	112,010,000.00	41.74%
筹资活动现金流出小计	221,188,511.62	76,526,278.42	189.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,424,862.72	35,483,721.58	-275.93%
现金及现金等价物净增加额	72,414,195.43	-67,425,448.90	207.40%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流入同比增加 35.18%，主要原因系收入增加、应收款在本期收回形成现金流增加所致；

经营活动产生的现金流出同比增加 38.49%，主要原因系收入增加、原材料采购款付款增加所致；

投资活动产生的现金流入同比增加 57.34%，主要原因系本期赎回理财产品本金影响所致；

投资活动产生的现金流量净额同比增加 156.99%，主要原因系赎回理财产品本金所致；

筹资活动产生的现金流入同比增加 41.74%，主要原因系银行借款增加所致；

筹资活动产生的现金流出同比增加 189.04%，主要原因系本年度银行借款到期归还所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 275.93%，主要原因系本年度银行借款规模减少所致；

现金及现金等价物净额同比增加 207.40%，主要原因系赎回理财产品本金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

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	10,504,502.08	8.92%	债务重组收益、结构性存款收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	0.00	0.00%		否
营业外支出	220,000.00	0.19%	对外捐赠	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	143,491,596.27	10.16%	62,373,754.39	5.04%	5.12%	主要系本期投资活动收回所致
应收账款	557,891,123.31	39.51%	369,158,003.06	29.81%	9.70%	主要系销售订单增加所致
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	199,052,443.90	14.10%	174,542,246.33	14.10%	0.00%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	344,204,034.97	24.38%	123,662,773.13	9.99%	14.39%	主要系在建工程转固所致
在建工程	1,995,544.73	0.14%	137,954,096.35	11.14%	-11.00%	主要系在建工程转固所致
使用权资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

短期借款	37,898,729.17	2.68%	71,834,321.85	5.80%	-3.12%	主要系归还银行借款所致
合同负债	40,669,910.46	2.88%	34,322,660.92	2.77%	0.11%	
长期借款	13,800,000.00	0.98%	0.00	0.00%	0.98%	
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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）	163,523,890.41					163,523,890.41		0.00
2.衍生金融资产	103,389.13					103,389.13		0.00
4.其他权益工具投资	0.00				10,000,000.00			10,000,000.00
金融资产小计	163,627,279.54				10,000,000.00	163,627,279.54		10,000,000.00
应收款项融资	38,378,720.93				986,931.80			39,365,652.73
上述合计	202,006,000.47				10,986,931.80	163,627,279.54		49,365,652.73
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,766,931.22	票据池保证金、承兑保证金、保函保证金
应收款项融资	11,432,852.29	银行承兑汇票质押
应收账款	6,881,648.90	应收账款保理
固定资产	237,021,859.22	银行承兑汇票、借款、保函抵押



项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	31,267,523.25	银行承兑汇票、借款、保函抵押
合 计	315,370,814.88	

## 七、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
139,287,873.65	64,774,266.40	115.04%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的	累计变更用途	累计变更用途的募集	尚未使用募集资金总	尚未使用募集资金用	闲置两年以上募集资

					募集资金总额	的募集资金总额	资金总额比例	额	途及去向	金金额
2020年	向社会公开发行股份	32,460.78	13,928.78	30,894.12	0	0	0.00%	2,788.77	进行现金管理和存放于募集资金专项账户	0
合计	--	32,460.78	13,928.78	30,894.12	0	0	0.00%	2,788.77	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]506号文核准，由主承销商华安证券股份有限公司通过深交所系统向社会公开发行了人民币普通股（A股）股票3,408.50万股，发行价为每股人民币10.78元，共计募集资金总额为人民币367,436,300.00元，坐扣除券商承销佣金及保荐费人民币25,361,659.91元（已支付人民币1,415,094.34元，未支付人民币23,946,565.57元）后，主承销商华安证券股份有限公司于2020年6月2日汇入本公司中国工商银行股份有限公司瑞安支行账户（账号为：1203281019200151338）人民币343,489,734.43元。另扣减审计验资费、律师费、信息披露费、发行手续费等与发行权益性证券相关的新增外部费用人民币17,466,792.45元后，公司实际募集资金净额为人民币324,607,847.64元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2020年6月2日出具了《验资报告》（中汇会验[2020]4369号）。</p> <p>2020年度使用募集资金人民币10,487.91万元（以募集资金置换先期自筹资金人民币1,708.45万元），2021年度使用募集资金人民币6,477.43万元，本年度使用募集资金人民币13,928.78万元。</p> <p>截至2022年12月31日止，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为2,788.77万元。用于补充流动资金的募集专户因期末余额为0.00元，已于2020年12月销户处理。</p>										

## (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											
（1）年产2.5万套高性能控制阀生产线建设项目	否	22,088.48	22,088.48	11,236.43	20,694.13	93.69%	2022年06月30日	2,151.07	2,151.07	不适用	否
（2）研发中心建设项目	否	4,372.3	4,372.3	2,692.35	4,199.99	96.06%	2022年06月30日			不适用	否
（3）补充流动资金	否	6,000	6,000		6,000	100.00%				不适用	否

承诺投资项目小计	--	32,460.78	32,460.78	13,928.78	30,894.12	--	--	2,151.07	2,151.07	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	32,460.78	32,460.78	13,928.78	30,894.12	--	--	2,151.07	2,151.07	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>“年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目”，自 2022 年 6 月起产生效益，并逐步达产。截止 2022 年 12 月 31 日募投项目处于初始投产阶段，实际产能以及产量尚在爬坡期。</p> <p>研发中心建设项目将有利于提升公司技术和研发实力，加快新产品的开发速度，扩大公司的产品领域，提高公司高端产品的开发能力，项目本身不单独产生经济效益。</p>										
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	不适用										
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	<p>根据本公司第三届董事会第十五次会议决议、第三届监事会第十一次会议以及 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》以及其他相关程序，公司使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 1,708.45 万元。</p>										
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	<p>公司募集资金净额为人民币 32,460.78 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金人民币 30,894.12 万元，累计收到银行存款利息及短期保本型理财产品收益扣除银行手续费等的净额为人民币 1,222.11 万元，公司的募集资金结余金额为人民币 2,788.77 万元。募集资金未使用完毕的主要原因为项目部分尾款尚未支付，公司将按项目建设情况，合理使用募集资金。</p>										
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。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司发展战略

以高质量发展为目标，深耕主营业务；通过“内生+外延”双轮驱动，开拓市场、扩大产业规模，推动产业优化升级；在十四五末，让“浙江力诺”成为流体控制领域头部品牌之一。

### 2、公司 2023 年度经营计划

2023 年公司将以精细化、规范化管理为重点，凭借过硬的产品质量和 Service，依靠稳定的客户关系，增加竞争优势，提升市场占有率。公司将围绕既定的经营目标，深化各项管理，实现降本增效，确保公司营业收入稳步增长的同时，创造更多收益。

#### (1) 市场多元化布局

2023 年控制阀仍将保持较高的行业景气度，公司将持续把握新发展阶段下的发展机遇，推进多元化的市场布局。公司将继续深挖成熟行业（如精细化工、制浆造纸等行业）和加大对战略行业（如石油石化、煤化工、矿业等）的市场开发力度，做好优质大客户的维护与开发；此外公司将依据市场情况布局新兴行业以及适时进行产业链的延伸开拓。

同时，公司营销系统将深入市场调查研究，通过整合行业数据，分析供需关系，根据市场发展情况，及时调整行业布局，以把握发展机遇。

## （2）技术研发

公司将持续加大科研力度，坚持自主创新。继续以客户需求为研发导向，优化公司产品，在加强高端产品开发的同时，拓展常规产品的应用赛道，丰富公司产品线，从而进一步满足客户全场景应用需求。此外公司将强化与业内知名院校、科研单位的合作，完善对外合作体系及联合攻关制度；从人、财、物和制度等方面巩固公司的持续创新能力，进一步增强企业的竞争优势。

## （3）品牌建设

公司将继续推进品牌建设与管理，进一步提升品牌形象及影响力。公司将继续加强生产、管理过程管控，优化服务质量，为客户提供优质的产品和服务，提高客户对公司产品和服务的满意度。同时公司将继续利用内部及外部宣传平台，通过互联网、新媒体以及传统媒体渠道，定期输出优质内容；积极开展网站升级、自媒体平台运营建设、参加行业论坛、展会、行业技术交流会等增加公司品牌知名度。

## （4）人才梯队及文化精神建设

随着公司营销规模与人员储备的持续扩张，人才梯队的培养与建设将成为公司的发展重点之一。公司将完善职位职级体系，打通员工职业生涯发展通道；优化薪酬激励体系，实现价值有效分配，逐步打造具有公司特色的雇主品牌。随着公司新员工岗前培训、在岗技能培训以及干部管理体系的完善，将大大增加公司的人才厚度。同时公司将加强企业文化建设，提升员工的归属感和认同感，提高人才稳定性。

## （5）强化运营管理

2023 年公司将持续推进信息系统的迭代升级。公司以信息化、数据化、智能化的管理体系为依托，完善数字化工厂的建设，加强人、财、物及各业务单元串联，从而提升公司各部门之间的数据共享，促进管理优化、效率提升；并根据业务发展需要，适时调整、完善组织架构和管理体系，以适应公司业务有序增长、持续盈利的需要。

# 3、可能面对的风险

## （1）行业发展政策风险

公司生产的工业控制阀广泛应用于石油、石化、化工、造纸、环保、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等行业，公司产品的销售情况主要取决于下游行业的固定资产投资情况，整体上与宏观经济发展密切相关。近年来我国经济结构转型调整，国内生产总值增速有所放缓，政府推出了一系列稳增长调结构的政策措施，如果相关政策措施对国内经济发展未起到预期效果，下游相关行业的固定资产投资增长乏力，则公司未来经营业绩可能会受到影响。

应对措施：公司将顺应政策导向，加快市场变化响应速度和策略应对，梳理优势品种，做好产品布局与规划，及时调整营销策略；同时积极探索营销方式转型升级，持续推动公司营销一体化整合步伐；提升管理水平，持续提质增效，不断提高市场应对能力和竞争水平。

## （2）市场风险

公司经营稳步增长，但仍存在不确定性，市场竞争加剧、大宗商品价格波动以及人工成本上升等因素，可能对公司销售规模和效益产生影响。公司原材料及零部件的成本可能受到多种因素的影响，如市场供求、供应商变动、替代材料的可获得性、供应商生产状况的变动及自然灾害等。

应对措施：公司将继续完善公司上下游产业链，同时根据行业以及市场需求的发展趋势，加大研发投入的力度，通过研究新技术和研制新产品，以此巩固公司现有的技术壁垒，丰富公司的产品结构，扩大业务规模，加大优势产品和出口产品的研发和销售，进一步加强公司的抗风险能力。

## （3）应收账款损失风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 55,789.11 万元。虽然公司客户主要分布于化工、石油石化、制浆造纸和环保等行业，多为信誉良好的优质客户，实际产生坏账的风险较小，并且公司已足额计提了坏账准备，但仍存在应收账款不能及时收回的风险，可能对公司未来的业绩水平的提升造成不利影响。

应对措施：公司实施售前客户信用评估、项目风险评审、售中合同履行风险控制、售后债权证据链管理等风险管理手段；并加强逾期债权法务跟进的力度，不断提升风险管理能力和催收力度，及时收回应收款。

## （4）公司规模扩大引起的后续管理风险

随新工厂的投入以及公司业绩的提升，公司资产规模将进一步扩大，公司现有的管理模式、资源配置体系都将面临新的挑战。在战略规划、组织设计、资源整合、市场开拓、产品研发与质量管理、财务管理、内部控制等方面对公司提出更高的要求，对高素质管理团队和专业人才的需求也在不断增长。如果公司不能及时提高管理水平和管理效率，将对公司未来业绩的提升带来不利影响。

应对措施：公司现具有较好的人才基础，建有完善的人才聘用及管理、激励制度。另外，公司将通过内部培训、联合培养、人才引进等多种方式大力扩充技术研发、管理等方面人才队伍，不断改善员工的知识结构和专业技能，建立符合企业快速发展需要的人才梯队。

## (5) 对外投资风险

虽然公司在对外投资决策过程中综合考虑了各方面的情况，为投资项目作了多方面的准备，宏观经济、市场环境、行业周期、企业管理等多种不确定因素都将使公司未来投资项目、投资标的面临一定程度的投资失败风险，可能无法达到预期收益。

应对措施：公司将密切关注标的资产或公司的经营管理状况，加强投资中、投资后管控，并根据市场趋势以及实际发展情况及时调整策略，尽可能降低对外投资风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年10月27日	网络远程	其他	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年10月27日投资者关系活动记录表》
2022年11月15日	公司会议室	实地调研	个人	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年11月15日、11月16日投资者关系活动记录表》
2022年11月16日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年11月15日、11月16日投资者关系活动记录表》
2022年11月22日	网络远程	其他	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年11月22日投资者关系活动记录表》
2022年11月28日	网络远程	其他	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年11月28日、11月29日投资者关系活动记录表》
2022年11月29日	网络远程、公司会议室	其他	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年11月28日、11月29日投资者关系活动记录表》
2022年12月06日	网络远程	其他	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年12月06日—12月08日投资者关系活动记录表》
2022年12月07日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年12月06日—12月08日投资者关系活动记录表》
2022年12月08日	网络远程	其他	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年12月06日—12月08日投资者关系活动记录表》
2022年12月15日	网络远程	其他	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年12月15日—12月19日投资者关系活动记录表》
2022年12月16日	网络远程	其他	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年12月15日—12月19日投资者关系活动记录表》
2022年12月19日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	参见巨潮资讯网《2022年12月15日—12月19日投资者关系活动记录表》

2022 年 12 月 23 日	网络远程	其他	机构	参与单位名称详见巨 潮资讯网披露内容	参见巨潮资 讯网	参见巨潮资讯网《2022 年 12 月 23 日投资者关系活 动记录表》
---------------------	------	----	----	-----------------------	-------------	--



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和公司内部规章制度的有关规定和要求，规范地召集、召开了股东大会，各项议案均获得通过，表决结果合法有效，公司不存在损害股东利益的情形。

报告期内，公司的股东大会均由公司董事会召集召开，在股东大会上充分保证了各位股东有充分的发言权利，确保了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其可以充分行使股东的合法权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东在资产、财务、人员、机构和业务方面严格做到了“五分开”。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，控股股东未干涉公司的财务、会计活动。

#### 3、关于董事和董事会

报告期内，公司董事会新增非独立董事 1 名，独立董事 1 名，目前公司第四届董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事规则》《独立董事工作制度》《董事会议事规则》等工作开展，出席公司董事会，列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉有关法律法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略

委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司其他部门和个人的干预。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 2 名，监事会的人数、构成和选举程序符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等规定的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

#### 5、关于绩效考核与激励约束机制

公司不断完善员工绩效评价和激励约束机制，形成多层次的综合激励机制，更好地调动员工的工作积极性和吸引人才；公司对高级管理人员的聘任，严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定进行。报告期内，公司对董事、高级管理人员，核心员工（不包括独立董事和监事）实施了股权激励计划，并完成了首次授予，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，促使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。

#### 6、信息披露与透明度

根据《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规、规范性文件的要求，公司制订了《信息披露管理办法》，由公司董事会秘书负责信息披露工作，保证了应披露信息的真实性、准确性、完整性、及时性以及公平性。公司所有公开信息均在深交所创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）以及证监会指定信息披露媒体上披露，确保全体股东及广大投资者能平等获取有关信息。公司高度重视投资者关系管理工作，已建立起行之有效的《投资者关系管理制度》，重视维护与投资者、监管机构、媒体的关系，热情接待投资者来访，耐心回复投资者咨询。

#### 7、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异  
是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	58.32%	2022 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 22 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-023）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.29%	2022 年 08 月 08 日	2022 年 08 月 08 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-048）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.81%	2022 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 10 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-073）

### 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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陈晓宇	董事长、总经理	现任	男	47	2012年10月27日		28,550,000	0	0	0	28,550,000	
余建平	董事、副总经理	现任	男	45	2012年10月27日		7,900,000	0	0	0	7,900,000	
王秀国	董事	现任	男	56	2021年10月25日		10,892,000	0	0	0	10,892,000	
冯辉彬	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	44	2022年08月08日		0	0	0	0	0	
唐照波	独立董事	现任	男	46	2021年10月25日		0	0	0	0	0	
钱娟萍	独立董事	现任	女	58	2018年10月30日		0	0	0	0	0	
杨瑞	独立董事	现任	男	53	2022年08月08日		0	0	0	0	0	
陈雷	监事会主席	现任	男	34	2018年10月30日		0	0	0	0	0	
方东箭	职工代表监事	现任	男	39	2019年02月23日		0	0	0	0	0	
欧成毅 <sup>1</sup>	职工代表监事	离任	男	42	2021年10月25日	2023年01月10日	0	0	0	0	0	
李雪梅	副总经理、财务总监	现任	女	46	2014年03月17日		0	0	0	0	0	
卢正原	副总经理	现任	男	45	2022年03月29日		0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	47,342,000	0	0	0	47,342,000	--

注：1 本报告披露前欧成毅先生已辞去公司职工代表监事职务，并按照相关法律程序进行职工代表监事的补选，于2023年01月10日召开职工代表大会，选举黄品国先生担任公司职工代表监事，任期自本次职工代表大会审议通过之日

起至第四届监事会届满之日止。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢正原	副总经理	聘任	2022年03月29日	经董事会审议通过聘任
冯辉彬	董事	被选举	2022年08月08日	股东大会选举产生
杨瑞	独立董事	被选举	2022年08月08日	股东大会选举产生

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

陈晓宇先生，1975年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。曾任瑞安调节阀厂厂长助理，力诺有限执行董事、浙江力诺董事长、总经理。现任浙江力诺董事长、总经理。

余建平先生，1977年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任瑞安市调节阀厂员工，温州长江车辆电机有限公司技术员，力诺有限、浙江力诺副总经理。现任浙江力诺董事、副总经理。

王秀国先生，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任瑞安市海安火砖厂员工，瑞安市彩色釉面砖厂技术员，瑞安市调节阀厂生产厂长，瑞安市力诺控制设备有限公司、浙江力诺阀门有限公司监事；现任浙江力诺董事、采购部经理、中国共产党浙江力诺流体控制科技股份有限公司支部委员会书记。

冯辉彬先生，1978年05月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。曾任职于瑞安市创安汽配厂，现任浙江力诺董事、副总经理、董事会秘书。

钱娟萍女士，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，副教授。1989年至今任职于浙江财经大学会计学院；曾任浙江康隆达特种防护科技股份有限公司独立董事，英洛华科技股份有限公司独立董事，横店集团东磁股份有限公司独立董事；现任浙江科马摩擦材料股份有限公司、杭州先锋电子技术股份有限公司、普洛药业股份有限公司、浙江力诺独立董事。

唐照波先生，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级经济师。曾任平阳县佩蒂皮件制品厂品管部、业务部专员，温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公

司行政部经理、人力资源部经理；现任佩蒂动物营养科技股份有限公司副总经理、董事会秘书兼财务总监及子公司 BOP Industries Limited 董事，浙江力诺独立董事。

杨瑞先生，1970 年 03 月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，教授。曾任职于安徽工业大学，现任兰州理工大学教授、浙江力诺独立董事。

## 2、监事会成员

陈雷先生，1989 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任浙江力诺工程师、监事。

方东箭先生，1984 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任浙江仙岩精密铸造有限公司采购，浙江翼展机械有限公司采购，浙江力诺后勤管理员；现任浙江力诺后勤主管、监事。

黄品国先生，1975 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任职于瑞安市旅游局、上海云江置业有限公司；现任浙江力诺监事、行政专员。

## 3、高级管理人员

陈晓宇先生，现任本公司总经理，简历见董事介绍。

余建平先生，现任本公司副总经理，简历见董事介绍。

冯辉彬先生，现任浙江力诺副总经理兼董事会秘书，简历见董事介绍。。

李雪梅女士，1976 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。曾任浙江飞艇管业有限公司财务总监，浙江力诺财务经理；现任浙江力诺副总经理、财务总监。

卢正原先生，1977 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。曾任密尔沃基阀门（无锡）有限公司生产经理、浙江力诺品管部经理、制造总监。现任浙江力诺副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈晓宇	瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2012 年 07 月 18 日		否
钱娟萍	浙江财经大学会计学院	教师	1989 年 08 月 01 日		是
钱娟萍	浙江科马摩擦材料股份有限公司	独立董事	2018 年 01 月 01 日		是
钱娟萍	杭州先锋电子技术股份有限公司	独立董事	2020 年 08 月 03 日		是
钱娟萍	普洛药业股份有限公司	独立董事	2021 年 04 月 19 日		是
唐照波	佩蒂动物营养科技股份有限公司	副总经理、董事会秘书兼财务总监	2021 年 01 月 19 日		是
杨瑞	兰州理工大学	教授	2009 年 09 月 05 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬方案由股东大会决定，高级管理人员薪酬方案由董事会决定，在公司履职的非独立董事、监事和高级管理人员按具体职务领取薪酬，独立董事按照董事薪酬方案领取津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履职情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	截至报告期末，公司现任董事、监事、高级管理人员共 12 人；报告期内新增 1 名独立董事、1 名非独立董事、1 名高级管理人员；各项报酬均已按时支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈晓宇	董事长、总经理	男	47	现任	97.45	否
余建平	董事、副总经理	男	45	现任	64.25	否
王秀国	董事	男	56	现任	21.84	否
冯辉彬	董事、副总经理、董事会秘书	男	44	现任	48.62	否
唐照波	独立董事	男	46	现任	6	否
钱娟萍	独立董事	女	58	现任	6	否
杨瑞	独立董事	男	53	现任	2	否
陈雷	监事会主席	男	34	现任	20.41	否
方东箭	职工代表监事	男	39	现任	11.17	否
欧成毅	职工代表监事	男	42	离任	29.97	否
李雪梅	副总经理、财务总监	女	46	现任	62.92	否
卢正原	副总经理	男	45	现任	53.66	否
合计	--	--	--	--	424.29	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第三次会议	2022 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 31 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-005）

第四届董事会第四次会议	2022年04月25日	2022年04月26日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-026）
第四届董事会第五次（临时）会议	2022年07月19日	2022年07月21日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第五次（临时）会议决议公告》（公告编号：2022-039）
第四届董事会第六次会议	2022年08月22日	2022年08月24日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-051）
第四届董事会第七次会议	2022年09月09日	2022年09月09日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-063）
第四届董事会第八次会议	2022年09月16日	2022年09月19日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-066）
第四届董事会第九次会议	2022年10月14日	2022年10月14日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-075）
第四届董事会第十次会议	2022年10月24日	2022年10月26日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-078）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈晓宇	8	8	0	0	0	否	3
余建平	8	8	0	0	0	否	3
王秀国	8	8	0	0	0	否	3
钱娟萍	8	4	4	0	0	否	3
唐照波	8	4	4	0	0	否	3
冯辉彬	5	5	0	0	0	否	1
杨瑞	5	2	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。



#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，勤勉尽责，积极关注公司规范运作和经营情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关合理的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
	钱娟萍、唐照波、王秀国	4	2022年01月18日	《关于<2021年度审计委员会工作报告>的议案》《关于<2021年度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2021年度募集资金审计报告>的议案》《关于公司<2021年度关联交易审计报告>的议案》《关于公司<2021年度对外投资审计报告>的议案》《关于公司<2021年度远期结售汇专项审计报告>的议案》《关于<2022年第一季度内部审计工作计划>的议案》《关于<2021年度内审工作总结>的议案》			
			2022年03月29日	《关于2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《关于<2021年度财务决算及2022年度财务预算报告>的议案》《关于2021年度利润分配预案的议案》《关于<2021年年度报告>及其摘要的议案》《关于<2021年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于续聘公司2022年度会计师事务所的议案》《关于向银行申请综合授信额度的议案》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于聘任内审部负责人的议案》		不适用	无

第四届董事会审计委员会		2022年04月21日	《关于<2022年第一季度审计委员会工作报告>的议案》《关于<2022年第一季度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2022年第一季度募集资金审计报告>的议案》《关于公司<2022年第一季度关联交易审计报告>的议案》《关于公司<2022年第一季度对外投资审计报告>的议案》《关于<2022年第二季度内部审计工作计划>的议案》《关于公司<2022年第一季度报告>的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作,根据公司的实际情况,提出了相关的意见,经过充分沟通讨论,审议通过所有议案。			
		2022年08月18日	《关于<2022年半年度审计委员会工作报告>的议案》《关于<2022年半年度内部审计工作报告>的议案》《关于公司2022年半年度报告及摘要的议案》《关于公司<2022年半年度募集资金审计报告>的议案》《关于公司<2022年半年度关联交易审计报告>的议案》《关于公司<2022年半年度对外投资审计报告>的议案》《关于公司<2022年半年度远期结售汇专项审计报告>的议案》《关于<2022年第三季度内部审计工作计划>的议案》《关于终止收购五洲阀门股份有限公司部分股份的议案》《董事会关于2022年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》				
	钱娟萍、唐照波、冯辉彬	2022年09月08日	《关于签署五洲阀门股份有限公司股份回购协议的议案》				
		2022年10月18日	《关于<2022年第三季度审计委员会工作报告>的议案》《关于<2022年第三季度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2022年第三季度募集资金审计报告>的议案》《关于公司<2022年第三季度关联交易审计报告>的议案》《关于公司<2022年第三季度对外投资审计报告>的议案》《关于公司<2022年第三季度报告>的议案》《关于<2022年第四季度内部审计工作计划>的议案》				
第四届董事会提名委员会	陈晓宇、钱娟萍、唐照波	2022年03月18日	《关于聘任卢正原先生为公司副总经理的议案》	提名委员会就候选人资格进行了认真审查,审议通过相关议案。	不适用	无	
		2022年07月15日	《关于提名杨瑞先生为第四届董事会独立董事候选人的议案》《关于提名冯辉彬先生为第四届董事会非独立董事候选人的议案》				
第四届董事会薪酬与考核委员	余建平、钱娟萍、杨瑞	1	2022年03月29日	《关于确认公司2021年度非独立董事和高级管理人员薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《董事会专门委员会实施细则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核	不适用	无
	余建平、钱娟萍、杨瑞	2	2022年09月03日	《关于<2022年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》			

			2022 年 10 月 14 日	《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》	查，审议通过相关议案。		
--	--	--	------------------------	---------------------------------------	-------------	--	--

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	837
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	0
报告期末在职员工的数量合计（人）	837
当期领取薪酬员工总人数（人）	889
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	520
销售人员	145
技术人员	100
财务人员	14
行政人员	58
合计	837
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	3
本科	110
大专	225
大专以下	499
合计	837

### 2、薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

### 3、培训计划

以公司战略规划为主导，持续聚焦组织与人才竞争力的提升。以入职培训、岗位技能培训、经营理念培训为重点，以素质和能力建设为核心，逐步形成与企业发展相适应、符合员工成长规律的多层次、分类别、多形式、重实效、充满活力的培训格局，建设一支学习型、实干型、创新型的员工队伍，为骨干员工构建职业生涯规划提供方向，也为企业发展战略提供人才保证。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行现金分红政策的相关规定，并实施了 2021 年度权益分派方案：以分红派息股权登记日的总股本 136,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金股利 27,268,000 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	136,340,000
现金分红金额（元）（含税）	34,085,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	34,085,000.00

可分配利润（元）	374,890,528.46
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
鉴于公司目前盈利状况良好，根据证监会鼓励企业现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，经第四届董事会第十三次会议审议通过 2022 年度利润分配预案：以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 136,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.50 元人民币（含税），共计派发现金 34,085,000.00 元（含税），其余未分配利润结转下年。该方案尚需提交 2022 年度股东大会审议通过。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

（1）2022 年 09 月 16 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

同日，公司第四届监事会第七次会议审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈2022 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了意见。

（2）2022 年 09 月 19 日至 2022 年 09 月 29 日，公司对首次授予激励对象名单在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2022 年 09 月 30 日，公司监事会对本次激励计划首次授予激励对象名单进行了核查并发表了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2022-072）。

（3）2022 年 10 月 10 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2022 年

限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-074）。公司实施 2022 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

（4）2022 年 10 月 14 日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
陈晓宇	董事长、总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	750,000	8.20	0
余建平	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	8.20	0
卢正原	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	8.20	0
李雪梅	副总经理、财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120,000	8.20	0
冯辉彬	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	8.20	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	1,270,000	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员由董事会统一聘任，由董事会薪酬与考核委员会，负责对高级管理人员的能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评。

报告期内，公司高级管理人员认真履职，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，完成了本年度的经营任务。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司在严格依照中国证监会、深圳证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月26日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），《2022年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制却未能识别该错报；</p> <p>③审计委员会和内审部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>(1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；</p> <p>(2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；</p> <p>(3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；</p> <p>(4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；</p> <p>(5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：(1) 错报<math>\geq</math>资产总额的 1%；(2) 错报<math>\geq</math>营业收入的 1%；(3) 错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；</p> <p>重要缺陷：(1) 资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 1%；(2) 营业收入的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>营业收入的 1%；(3) 利润总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；</p> <p>一般缺陷：(1) 错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%；(2) 错报<math>&lt;</math>营业收入的 0.5%；(3) 错报<math>&lt;</math>利润总额的 3%。</p>	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；</p> <p>重要缺陷：利润总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>利润总额的 3%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司严格按照法律法规及环评要求进行污染防治设施建设，目前环保审批手续齐全。报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司重视企业与环境的和谐发展。公司通过 6S 管理模式，提高员工环保意识，还使用节能灯、安装光伏发电、控制空调温度、贴提示语等方式以实现员工节约用电、用水、保护环境；同时在生产方面，公司通过工艺改善、设备升级以及环保建设投入等方式，促进节能减排。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司始终秉持着真诚、责任、创新、利他的企业价值观，以顾客价值为导向，以创新驱动可持续发展，让力诺成为受人尊敬的企业。报告期内，公司在努力提升经营业绩的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

#### 1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露。

报告期内，公司依法召开股东大会，并采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例，充分保障股东知情权和参与权。通过网上业绩说明会、投资者电话热线、互动易平台等多种方式，积极主动地与投资者开展沟通、交流，同时，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

## 2、职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，努力实现让每一位员工都能公司的广阔平台上充分体现自我价值；不断完善具有吸引力和竞争性的薪酬体系，为职工发展提供更多的机会；为员工提供健康、安全的工作环境，针对不同岗位进行系统性安全教育与培训；持续优化员工关怀体系，实现员工与企业共同成长。

## 3、客户和消费者权益保护

公司建立了完善的供应商评价体系，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。同时公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，严控产品质量，为客户提供优质的产品和服务体验，注重保护消费者利益，保障良好的售后服务。

## 4、环境保护与可持续发展

公司牢固树立绿色发展、环保优先理念，认真履行安全环保责任和企业社会责任，以实现“清洁生产”为宗旨，从“改进优化生产工艺及设备、调整工序流程布局”等方面入手，全面推进减排减污，大力推广先进、节能、高效的技术设备和工艺，完善节能组织管理。

公司在追求经济效益的同时高度重视环境保护工作，坚持做好环境保护、节能降耗等工作，坚持绿色、低碳和可持续的环境理念，不断加强对环境保护的宣传工作，提高全体员工的环保意识，力求公司生产经营符合可持续发展要求。

## 5、社会公益事业

公司在发展的同时，不忘初心，积极履行社会责任，响应国家号召，为构建和谐社会做贡献，积极参与慈善事业，为科技进步、为社会发展做贡献。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂无开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈晓宇、戴美春、任翔、王秀国、吴平、余建平	股份限售承诺	限售三年。若公司上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价），或者公司上市后六个月期末收盘价低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）的，公司实际控制人陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平承诺所持有的公司股票锁定期将在上述定期基础上自动延长六个月。	2020年05月18日	限售三年，自2020年6月8日起算，若发生承诺事宜，将按承诺约定顺延。	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）、瑞安市润诺投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2020年05月18日	限售三年，自2020年6月8日起算。	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本次发行前持股5%以上股东陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平	股份减持承诺	承诺方承诺：限售期满后两年内，本人每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%，减持价格不低于本次公开发行时的发行价（如有除权、除息，将相应调整发行价）。本人保证减持公司股份的行为将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，本人承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）全部上缴公司所有。	2020年05月18日	限售期满后两年内	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈晓宇、戴美春、任翔、王秀国、吴平、余建平	股东一致行动承诺	2012年3月9日，陈晓宇等六人签订了《一致行动协议》，2017年3月9日续签该协议，2019年6月1日，上述人员补充签订了《一致行动协议之补充协议》，将协议有效期延期至2025年3月8日。协议约定就发行人重大事项表决采取一致行动，期间，陈晓宇等六人在公司重大事务决策以及重大会议（包括但不限于历次股东会、股东大会、董事会）的表决及投票中均作出了一致的意	2012年03月09日	2012年3月9日至2025年3月8日	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人实际控制人陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平，公司董事、高级管理人员冯辉彬、李雪梅	IPO 稳定股价承诺	<p>思表示，协议得到有效履行。</p> <p>公司上市后 3 年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产时，启动稳定股价措施。公司在不违反证券法规并且不会导致公司的股权结构不符合上市条件的前提下采取的稳定股价的具体措施包括：公司实际控制人增持公司股票，公司回购股票，董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股票以及公司董事会、股东大会通过的其他稳定股价的措施。具体如下：1、实际控制人增持公司股票：公司实际控制人承诺：公司上市后 3 年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产时，将于该情形出现 5 个交易日内拟定增持计划，明确增持数量、方式和期限，对外公告，并于公告后 30 个交易日内完成增持计划。</p> <p>（1）增持方式：集中竞价交易；（2）增持金额：用于股份增持的资金不少于上一会计年度从发行人处领取的税后现金分红总额的 50%；（3）其他事项：增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定，在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。如未履行上述承诺事项，归属于实际控制人的当年上市公司现金分红收益归上市公司所有。2、公司回购股票：实际控制人增持公司股票的计划实施完毕，公司股价仍低于最近一期经审计的每股净资产时，董事会应在 5 个交易日内参照公司股价表现并结合公司经营状况确定回购价格和数量区间，拟定回购股份的方案，回购方案经股东大会审议通过后 30 个交易日内，由公司按照相关规定在二级市场回购公司股份，公司用于回购股票的资金应为自有资金，以不超过上年度归属于上市公司股东的净利润的 30%为限，回购的股份将予以注销。回购结果应不会导致公司股权分布及股本规模不符合上市条件。回购期间，如遇除权除息，回购价格作相应调整。回购行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定。如未履行上述承诺，则依法赔偿投资者的损失。3、董事和高级管理人员增持公司股票：实际控制人增持公司股票以及公司回购股票的计划实施完毕，公司股价仍低于最近一期经审计的每股净资产时，公司董事和高级管理人员承诺：该情形出现 5 个交易日内，依照公司内部决策程序，拟定增持计划，明确增持数量、方式和期限，对外公告，并于 30 个交易日内完成增持计划。</p> <p>（1）增持方式：集中竞价交易；（2）增持金额：用于股份增持的资金不少于上一会计年度从发行人处领取的税后现金分红及薪酬总额的 20%；（3）其他事</p>	2020 年 05 月 18 日	上市后三年，即 2020 年 6 月 8 日起三年	正常履行中
-----------------	--	------------	---	------------------	---------------------------	-------

			<p>项：增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定，在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。如未履行上述承诺事项，归属于董事和高级管理人员的当年上市公司现金分红收益归上市公司所有。公司或有关方采取稳定股价措施后，公司股票若连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施稳定股价方案。中止实施股价稳定方案后，自上述股价稳定方案通过之日起 12 个月内，如再次出现发行人股票收盘价连续 20 个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股价稳定方案。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江力诺流体控制科技股份有限公司	分红承诺	<p>（一）本次发行前滚存利润分配方案：2018 年 12 月 6 日，公司召开 2018 年度第四次临时股东大会，审议通过《关于公司首次公开发行股票前滚存利润的分配议案》，本次公司向社会公开发行股票完成后，由发行后的新老股东共享公司本次公开发行前的滚存未分配利润。</p> <p>（二）根据发行上市后适用的《浙江力诺流体控制科技股份有限公司章程（草案）》，以及公司制定的《公司上市后三年股东分红回报规划》，本次发行上市后公司的股利分配政策及规划如下：</p> <p>1、利润分配的基本原则：（1）公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报，根据分红规划，每年按当年实现可供分配利润的规定比例向股东进行分配；（2）公司的利润分配政策尤其是现金分红政策应保持一致性、合理性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展，并符合法律、法规的相关规定。2、利润分配具体政策：（1）利润分配的形式：公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。（2）利润分配的期间间隔：在当年归属于母公司股东的净利润为正的前提下，原则上公司应至少每年进行一次利润分配，于年度股东大会通过后二个月内进行；公司可以根据生产经营及资金需求状况实施中期利润分配，在股东大会通过后二个月内实施完毕。（3）现金分红的具体条件：公司当年盈利其累计未分配利润为正值；审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。（4）现金分红的比例：在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或现金支出等事</p>	2020 年 05 月 18 日	上市后三年，即 2020 年 6 月 8 日起三年	正常履行中

		<p>项发生，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年应当以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。重大投资计划或重大现金支出是指公司在一年内购买资产超过公司最近一期经审计总资产 30%或单项购买资产价值超过公司最近一期经审计的净资产 20%的事项，上述资产价值同时存在账面值和评估值的，以高者为准；以及对外投资超过公司最近一期经审计的净资产 20%及以上的事项。（5）差异化的现金分红政策：公司经营状况良好，可以满足上述现金分红后提出股票股利分配预案。如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>（6）公司发放股票股利的具体条件：若公司经营情况良好，营业收入和净利润持续增长，且董事会认为公司股本规模与净资产规模不匹配时，可以提出股票股利分配方案。（7）全资或控股子公司的利润分配：公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，确保全资或控股子公司实行与公司一致的财务会计制度；子公司每年现金分红的金额不少于当年实现的可分配利润的 20%，确保公司有能力和实施当年的现金分红方案，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。</p> <p>3、利润分配方案的审议程序。（1）公司的利润分配方案由公司董事会、监事会、股东大会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，形成专项决议后提交股东大会审议。独立董事、监事会应当就利润分配方案发表明确意见。独立董事可以征集中小股东意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。（2）若公司实施的利润分配方案中现金分红比例不符合本条第 2 项的规定，董事会应就现金分红比例调整的具体原因、公司</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经监事会审议、独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。（3）公司董事会审议通过的公司利润分配方案，应当提交公司股东大会进行审议。公司股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道（包括但不限于开通专线电话、董事会秘书信箱及通过深圳证券交易所投资者关系平台等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。公司股东大会审议利润分配方案时，公司应当为股东提供网络投票方式。4、公司利润分配政策的变更。（1）利润分配政策调整的原因：如遇到战争、自然灾害等不可抗力或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司修改利润分配政策时应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。（2）利润分配政策调整的程序：公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告，并经独立董事、监事会审议后提交股东大会特别决议通过。利润分配政策调整应在提交股东大会的议案中详细说明原因，审议利润分配政策变更事项时，公司应当通过安排证券交易所交易系统、互联网投票系统等网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。5、公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围。6、存在股东违规占有公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本人作为浙江力诺的实际控制人，目前不存在且不从事与浙江力诺主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或间接以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与浙江力诺的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；同时，本人承诺：1、将来不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）从事，在中国境内/境外直接或间接从事与浙江力诺相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2、不向其他业务与浙江力诺及相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密等，不以任何形式支持除浙江力诺以外的他人从事与浙江力诺目前及</p>	2020年05月18日	长期有效	正常履行中



			今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；3、本人确认本承诺函旨在保障浙江力诺之权益而作出；4、如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而使浙江力诺造成损失的，本人将赔偿浙江力诺的实际损失；5、本承诺函自本人签字之日起生效，具有不可撤销的效力。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人陈晓宇、任翔、余建平、冯旭涛、钱娟萍，董事、高级管理人员冯辉彬、李雪梅	其他承诺	关于首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施，公司实际控制人、董事及高级管理人员承诺事项如下：1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、承诺对本人职务消费行为进行约束；4、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述薪酬制度的相关议案投票赞成（如有表决权）；6、如公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述股权激励方案的相关议案投票赞成（如有表决权）；7、作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证券监督管理委员会和证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2020年05月18日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人及其实际控制人陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平，公司董事钱娟萍、冯旭涛，监事胡明刚、方东箭、陈雷，高级管理人员冯辉彬、李雪梅、中介机构华安证券股份有限公司、北京德恒律师事务所、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）、北京中企华资产评估	其他承诺	关于对虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任的承诺 1、公司承诺： （1）如发行人招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股（如发行人上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。发行人将在中国证监会出具有关违法事实的认定结果当日进行公告，并在3个交易日内根据相关法律法规及《公司章程》的规定召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会。发行人将根据股东大会决议及相关主管部门的审批启动股份回购措施。发行人承诺回购价格将按照市场价格，如发行人启动股份回购措施。发行人承诺回购价格将按照市场价格，如发行人启动股份回购措施时已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日成交额/当日	2020年05月18日	长期有效	正常履行中

有限责任公司		<p>成交总量)。(2)如因发行人招股说明书中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,发行人将依法赔偿因上述虚假陈述行为给投资者造成的直接经济损失,包括但不限于投资差额损失及相关佣金、印花税、资金占用利息等。(3)如发行人违反上述承诺,发行人将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,并按中国证监会有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。</p> <p>2、实际控制人承诺:</p> <p>(1)如发行人招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股,同时本人也将回购发行人首次公开发行时已公开发售的股份及发行人上市后减持的限售股份。本人将根据股东大会决议及相关主管部门审批通过的回购方案启动股份回购措施,本人承诺回购价格将按照市场价格,如启动股份回购措施时发行人已停牌,则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格(平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量)。(2)如因发行人招股说明书中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将对上述发行人的赔偿义务承担连带责任。(3)如本人违反上述承诺,则将在发行人股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,并在违反上述承诺之日起5个工作日内停止在发行人处领取分红,同时本人持有的发行人股份将不得转让,直至本人按照上述承诺采取相应的股份回购或赔偿措施实施完毕时为止。</p> <p>3、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺:</p> <p>(1)如公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。(2)如本人违反上述承诺,则将在发行人股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,并在违反上述承诺之日起5个工作日内停止在发行人处领薪及分红(如有),同时本人持有的发行人股份将不得转让,直至本人按照上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。针对上述公开承诺事项,如在实际执行过程中,上述责任主体违反所作出的公开承诺的,自愿接受深圳证券交易所等证券监管部门依据相关规定给予的监管措</p>			
--------	--	--	--	--	--

			<p>施；同时公司董事会将发布声明予以谴责。</p> <p>4、华安证券股份有限公司承诺承诺：如因本保荐机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失，但是本保荐机构能够证明自己没有过错的除外，赔偿范围包括投资者的投资差额损失和由此产生的佣金、印花税等交易费用。</p> <p>5、北京德恒律师事务所承诺：因本所为发行人本次发行上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。</p> <p>6、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：因本所为发行人本次发行上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。</p> <p>7、北京中企华资产评估有限责任公司承诺：因本公司为发行人本次发行上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。</p>			
股权激励承诺	浙江力诺流体控制科技股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022年09月16日	2022年9月16日至本激励计划完成或终止止	正常履行中
	股权激励计划的激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022年09月16日	2022年9月16日至本激励计划完成或终止止	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**适用 不适用**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**适用 不适用**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	52.50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐德盛、汪涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	徐德盛 2 年、汪涛 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、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。

## 十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、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	83,656,000	61.36%	0	0	0	0	0	83,656,000	61.36%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	83,656,000	61.36%	0	0	0	0	0	83,656,000	61.36%
其中：境内法人持股	4,553,000	3.34%	0	0	0	0	0	4,553,000	3.34%
境内自然人持股	79,103,000	58.02%	0	0	0	0	0	79,103,000	58.02%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	52,684,000	38.64%	0	0	0	0	0	52,684,000	38.64%
1、人民币普通股	52,684,000	38.64%	0	0	0	0	0	52,684,000	38.64%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	136,340,000	100.00%	0	0	0	0	0	136,340,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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



财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈晓宇	28,550,000	0	0	28,550,000	首发前限售	按承诺及相关法律法规解除限售
任翔	12,867,000	0	0	12,867,000	首发前限售	按承诺及相关法律法规解除限售
王秀国	10,892,000	0	0	10,892,000	首发前限售	按承诺及相关法律法规解除限售
戴美春	10,768,000	0	0	10,768,000	首发前限售	按承诺及相关法律法规解除限售
吴平	8,126,000	0	0	8,126,000	首发前限售	按承诺及相关法律法规解除限售
余建平	7,900,000	0	0	7,900,000	首发前限售	按承诺及相关法律法规解除限售
瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）	2,979,000	0	0	2,979,000	首发前限售	按承诺及相关法律法规解除限售
瑞安市润诺投资合伙企业（有限合伙）	1,574,000	0	0	1,574,000	首发前限售	按承诺及相关法律法规解除限售
合计	83,656,000	0	0	83,656,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	11,166	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,146	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股5%以上的股东或前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	
陈晓宇	境内自然人	20.94%	28,550,000	0	28,550,000	0			
任翔	境内自然人	9.44%	12,867,000	0	12,867,000	0			
王秀国	境内自然人	7.99%	10,892,000	0	10,892,000	0			
戴美春	境内自然人	7.90%	10,768,000	0	10,768,000	0			
吴平	境内自然人	5.96%	8,126,000	0	8,126,000	0	质押	1,099,800	
余建平	境内自然人	5.79%	7,900,000	0	7,900,000	0			
瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.18%	2,979,000	0	2,979,000	0			
瑞安市润诺投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.15%	1,574,000	0	1,574,000	0			
李欣	境内自然人	0.73%	1,000,000	964,700.00	0	1,000,000			
上海勤辰私募基金管理合伙企业（有限合伙）—勤辰创赢成长6号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	730,000	730,000	0	730,000			
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4）	无								

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东王秀国、戴美春系股东陈晓宇姐夫，股东王秀国、戴美春系连襟关系。瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）由股东陈晓宇、余建平共同持有。公司由陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平等六位一致行动人共同控制。该共同控制情形已于 2012 年通过签订《一致行动协议》（2017 年到期续签，2019 年 6 月 1 日，上述人员补充签订了《一致行动协议之补充协议》，将协议有效期延期至 2025 年 3 月 8 日。）安排予以明确，在约定期间陈晓宇等六人在公司重大事务决策以及重大会议（包括但不限于历次股东会、股东大会、董事会）的表决及投票中均作出了一致的意思表示，协议得到有效履行。除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系及一致行动人关系。</p>		
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（如有）（参见注 10）	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
李欣	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
上海勤辰私募基金管理合伙企业（有限合伙）—勤辰创赢成长 6 号私募证券投资基金	730,000	人民币普通股	730,000
陈凡	639,200	人民币普通股	639,200
泰康人寿保险有限责任公司—投连—创新动力	560,900	人民币普通股	560,900
浙商证券股份有限公司	543,000	人民币普通股	543,000
相聚资本管理有限公司—相聚安享 2 期私募证券投资基金	516,600	人民币普通股	516,600
章怡生	499,600	人民币普通股	499,600
深圳创富兆业金融管理有限公司—创富福星十三号私募证券投资基金	492,200	人民币普通股	492,200
巫连开	450,000	人民币普通股	450,000
马天义	420,000	人民币普通股	420,000
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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	<p>股东李欣通过普通账户持有公司股份 0.00 股，通过信用证券账户持有公司股份 1,000,000.00 股，合计持有公司股份 1,000,000.00 股；股东深圳创富兆业金融管理有限公司—创富福星十三号私募证券投资基金通过普通账户持有公司股份 0.00 股，通过信用证券账户持有公司股份 492,200.00 股，合计持有公司股份 492,200.00 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈晓宇	中国	否
任翔	中国	否
王秀国	中国	否
戴美春	中国	否
吴平	中国	否
余建平	中国	否
主要职业及职务	陈晓宇先生为公司创始人之一，现任公司董事长、总经理； 任翔先生为公司创始人之一，历任公司董事、销售副总经理； 王秀国先生为公司创始人之一，现任公司董事、采购部经理； 戴美春先生为公司创始人之一，现任公司采购部副经理； 吴平先生为公司创始人之一，现任公司销售经理； 余建平先生为公司创始人之一，现任公司董事、副总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

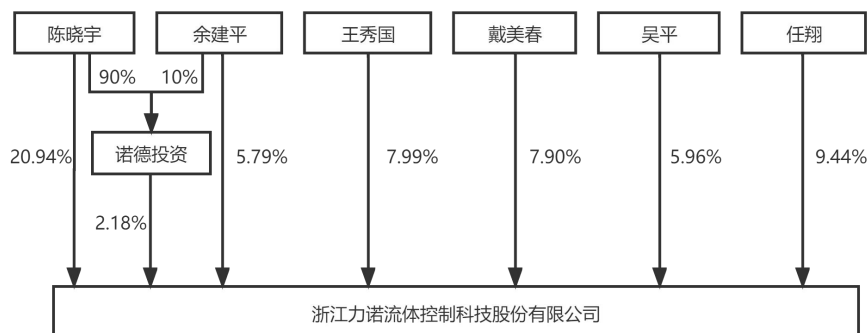
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈晓宇	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
任翔	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
王秀国	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
戴美春	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴平	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
余建平	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	陈晓宇先生为公司创始人之一，现任公司董事长、总经理； 任翔先生为公司创始人之一，历任公司董事，销售副总经理； 王秀国先生为公司创始人之一，现任公司董事、采购部经理； 戴美春先生为公司创始人之一，现任公司采购部副经理； 吴平先生为公司创始人之一，现任公司销售经理； 余建平先生为公司创始人之一，现任公司董事、副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 24 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2023]4480 号
注册会计师姓名	徐德盛、汪涛

#### 审计报告正文

中汇会审[2023]4480 号

浙江力诺流体控制科技股份有限公司全体股东：

我们审计了浙江力诺流体控制科技股份有限公司（以下简称浙江力诺）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江力诺2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1. 关键事项描述

如后附财务报表附注三（二十八）以及五（三十二）所述，浙江力诺2022年度营业收入为101,282.88



万元，营业收入是公司关键业绩指标，可能存在浙江力诺管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：

- （1）了解浙江力诺与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）结合同行业上市公司收入确认政策以及现行会计政策，选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；
- （3）结合同行业上市公司收入波动趋势及毛利率变动趋势，对浙江力诺营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及客户确认的结算单等，并对主要客户进行函证，验证销售收入的真实性；
- （5）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，选取样本，核对客户签收单及其他支持性文件，以评价营业收入是否在恰当期间确认。

## （二）应收账款减值

### 1. 关键事项描述

如后附财务报表附注三（十一）以及五（四）所述，浙江力诺2022年12月31日应收账款账面余额为61,944.28万元，应收账款坏账准备为6,155.17万元，占期末资产总额的39.51%。由于应收账款金额重大，且管理层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，以上涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款减值执行的审计程序包括但不限于：

- （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）将本公司坏账计提政策以及坏账计提比例与同行业上市公司进行比较；
- （3）分析应收账款周转率，并与可比上市公司比较，进行横向、纵向分析，判断应收账款坏账准备计提是否充分；
- （4）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，并评估管理层在应收账款减值测试中使用的预期信用损失模型是否恰当；
- （5）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，与管理层讨论其可收回性，了解客户还款计

划或其他相关信息，评价管理层对坏账准备计提是否合理；

（6）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，同时，了解、评估并复核管理层最近三年综合历史损失率及报告期末预期损失率的估计；

（7）获取公司编制的应收账款账龄分析表，测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（8）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

浙江力诺治理层（以下简称治理层）负责监督浙江力诺的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2023 年 04 月 24 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、资产负债表

编制单位：浙江力诺流体控制科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	143,491,596.27	62,373,754.39
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	163,627,279.54
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	8,396,835.11	4,743,583.75
应收账款	557,891,123.31	369,158,003.06
应收款项融资	39,365,652.73	38,378,720.93
预付款项	7,724,124.58	14,938,655.69
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	42,825,511.45	7,236,234.45
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	0.00	0.00
存货	199,052,443.90	174,542,246.33
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	997,940.27	1,327,065.03
<b>流动资产合计</b>	<b>999,745,227.62</b>	<b>836,325,543.17</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	10,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	344,204,034.97	123,662,773.13
在建工程	1,995,544.73	137,954,096.35
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	43,896,357.77	44,720,721.19
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00

长期待摊费用	5,419,130.50	2,815,452.94
递延所得税资产	5,275,356.94	6,031,529.94
其他非流动资产	1,440,158.91	86,807,412.73
非流动资产合计	412,230,583.82	401,991,986.28
资产总计	1,411,975,811.44	1,238,317,529.45
流动负债：		
短期借款	37,898,729.17	71,834,321.85
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	158,851,750.47	85,434,231.14
应付账款	205,999,113.34	156,209,340.91
预收款项	0.00	0.00
合同负债	40,669,910.46	34,322,660.92
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	14,583,890.61	13,580,277.00
应交税费	5,428,536.93	5,213,035.12
其他应付款	4,944,528.84	3,394,989.00
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	238,316.67	20,023,527.78
其他流动负债	7,343,124.56	8,225,169.28
流动负债合计	475,957,901.05	398,237,553.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,800,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	3,060,262.59	1,914,265.01
递延所得税负债	0.00	0.00

其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	16,860,262.59	1,914,265.01
负债合计	492,818,163.64	400,151,818.01
所有者权益：		
股本	136,340,000.00	136,340,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	354,907,046.72	353,453,787.41
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	53,020,072.62	42,339,404.91
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	374,890,528.46	306,032,519.12
归属于母公司所有者权益合计	919,157,647.80	838,165,711.44
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	919,157,647.80	838,165,711.44
负债和所有者权益总计	1,411,975,811.44	1,238,317,529.45

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：李雪梅

会计机构负责人：李雪梅

## 2、利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,012,828,770.00	688,359,532.75
其中：营业收入	1,012,828,770.00	688,359,532.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	886,484,328.34	592,877,177.19
其中：营业成本	770,458,161.53	499,602,459.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,058,054.62	3,574,300.07
销售费用	46,726,147.29	40,683,699.77
管理费用	26,577,510.32	20,849,265.47
研发费用	36,019,113.85	27,702,739.34
财务费用	1,645,340.73	464,712.78
其中：利息费用	3,451,510.69	1,152,730.55
利息收入	862,845.31	1,222,367.22

加：其他收益	2,935,414.80	2,399,615.26
投资收益（损失以“-”号填列）	10,504,502.08	3,690,893.84
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）	0.00	2,127,279.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,361,666.85	-7,146,487.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-472,993.34	-625,789.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,949,698.35	95,927,866.58
加：营业外收入	0.00	180.00
减：营业外支出	220,000.00	2,836.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	117,729,698.35	95,925,210.44
减：所得税费用	10,923,021.30	10,659,607.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,806,677.05	85,265,603.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	106,806,677.05	85,265,603.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	106,806,677.05	85,265,603.29
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
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	106,806,677.05	85,265,603.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,806,677.05	85,265,603.29
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	0.78	0.63
（二）稀释每股收益	0.78	0.63

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：李雪梅

会计机构负责人：李雪梅

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	932,553,246.89	702,230,766.52
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	99,994.51	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	39,558,134.85	16,955,748.90
经营活动现金流入小计	972,211,376.25	719,186,515.42
购买商品、接受劳务支付的现金	689,180,562.67	480,987,464.02
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	107,971,393.65	89,004,139.61
支付的各项税费	33,096,500.21	31,605,734.96



支付其他与经营活动有关的现金	94,905,152.81	66,416,855.54
经营活动现金流出小计	925,153,609.34	668,014,194.13
经营活动产生的现金流量净额	47,057,766.91	51,172,321.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	398,000,000.00	248,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,809,588.96	6,979,934.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	329,602.00	102,409.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	402,139,190.96	255,582,343.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,546,763.31	116,577,847.83
投资支付的现金	203,000,000.00	292,698,988.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	314,546,763.31	409,276,835.83
投资活动产生的现金流量净额	87,592,427.65	-153,694,491.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	146,700,000.00	110,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,063,648.90	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	158,763,648.90	112,010,000.00
偿还债务支付的现金	190,450,000.00	52,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,738,511.62	21,501,245.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,865,033.25
筹资活动现金流出小计	221,188,511.62	76,526,278.42
筹资活动产生的现金流量净额	-62,424,862.72	35,483,721.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	188,863.59	-386,999.88
五、现金及现金等价物净增加额	72,414,195.43	-67,425,448.90
加：期初现金及现金等价物余额	42,310,469.62	109,735,918.52
六、期末现金及现金等价物余额	114,724,665.05	42,310,469.62

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	136,	0.00	0.00	0.0	353,	0.00	0.00	0.00	42,3		306,0		838,	838,	

年期末 余额	340, 000. 00			0	453, 787. 41				39,4 04.9 1		32,51 9.12		165, 711. 44		165, 711. 44
加： ：会计 政策变 更	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
期差 错更 正	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
一控制 下企业 合并															
他	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
二、本 年期初 余额	136, 340, 000. 00	0.00	0.00	0.0 0	353, 453, 787. 41	0.00	0.00	0.00	42,3 39,4 04.9 1		306,0 32,51 9.12		838, 165, 711. 44		838, 165, 711. 44
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “-” 号填 列）	0.00	0.00	0.00	0.0 0	1,45 3,25 9.31	0.00	0.00	0.00	10,6 80,6 67.7 1		68,85 8,009. 34		80,9 91,9 36.3 6		80,9 91,9 36.3 6
（一） 综合收 益总额	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		106,8 06,67 7.05		106, 806, 677. 05		106, 806, 677. 05
（二） 所有者 投入和 减少资 本	0.00	0.00	0.00	0.0 0	1,45 3,25 9.31	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		1,45 3,25 9.31		1,45 3,25 9.31
1. 所有 者投入 的普通 股	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	0.00	0.00	0.00	0.0 0	1,45 3,25 9.31	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		1,45 3,25 9.31		1,45 3,25 9.31
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
（三）	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00	10,6		-		-		-

利润分配				0					80,667.71		37,948,667.71		27,268,000.00		27,268,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,680,667.71		-10,680,667.71		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备											0.00				
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-27,268,000.00		-27,268,000.00		-27,268,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
（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
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00
2. 本期	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				0.00

使用				0										
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00
四、本期期末余额	136,340,000.00	0.00	0.00	0.00	354,907,046.72	0.00	0.00	0.00	53,020,072.62		374,890,528.46		919,157,647.80	919,157,647.80

上期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	136,340,000.00	0.00	0.00	0.00	353,453,787.41	0.00	0.00	0.00	33,812,844.58		249,744,476.16		773,351,108.15	773,351,108.15	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	
一控制下企业合并															
他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	
二、本年期初余额	136,340,000.00	0.00	0.00	0.00	353,453,787.41	0.00	0.00	0.00	33,812,844.58		249,744,476.16		773,351,108.15	773,351,108.15	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,526,560.33		56,288,042.96		64,814,603.29	64,814,603.29	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		85,265,603.29		85,265,603.29	85,265,603.29	
（二）所有者投入和	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	

减少资本															
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,526,560.33	-28,977,560.33			-20,451,000.00		-20,451,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,526,560.33	-8,526,560.33					0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,451,000.00			-20,451,000.00		-20,451,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00
(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
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00
4. 设定	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00

受益计划变动额结转留存收益				0											
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
(五) 专项储备	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. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
四、本期期末余额	136,340,000.00	0.00	0.00	0.00	353,453,787.41	0.00	0.00	0.00	42,339,404.91	306,032,519.12	838,165,711.44				838,165,711.44

### 三、公司基本情况

浙江力诺流体控制科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原瑞安市力诺控制设备有限公司（以下简称瑞安力诺公司），于 2003 年 1 月 9 日在瑞安市工商行政管理局登记注册，取得 3303812002907 号《企业法人营业执照》，2004 年更名为浙江力诺阀门有限公司（以下简称浙江力诺有限公司）。浙江力诺有限公司以 2012 年 8 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2012 年 11 月 16 日在温州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9133030074633113X9 的营业执照。公司注册地：浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号。法定代表人：陈晓宇。公司现有注册资本为人民币 136,340,000.00 元，总股本为 136,340,000 股，每股面值人民币 1.00 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 83,656,000 股、无限售条件的流通股份 A 股 52,684,000 股。公司股票于 2020 年 6 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设营销中心、技术研发中心、人资行政中心、制造中心、财务中心等主要职能部门。

本公司属仪器仪表制造业。经营范围为：一般项目：工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；特种设备销售；阀门和旋塞研发；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；阀门和旋塞销售；仪器仪表修理；工业控制计算机及系统销售；智能控制系统集成；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；黑色金属铸造；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 04 月 24 日经公司第四届董事会第十三次会议批准对外报出。

公司报告期内合并财务报表范围无变化

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节五（十二）、本节五（二十四）、本节五（三十）和本节五（三十九）等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨



认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

不适用

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五（39）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变

动计入当期损益。终止确认时，将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。

#### 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

该类金融负债按照本附注五（10）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五（10）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五（39）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### （4）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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的合同义务。
- 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。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣

除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （5）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。

金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。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，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五（四十五）。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五（10）1（3）3所述的财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五（10）5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

具体组合计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。
应收票据——商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五（10）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

具体组合计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计量预期信用损失的方法（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00

5 年以上	100.00
-------	--------

### 13、应收款项融资

本公司按照本附注五（10）5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

具体组合计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

### 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

本公司按照本附注五（10）5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计量预期信用损失的方法（%）
----	----------------

1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 15、存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。（1）外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。（2）债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。（3）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存货通常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存货的成本。（4）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

1. 合同资产是指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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注五（10）5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

## 17、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计

处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

#### 3. 其他说明

（1）因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

（2）若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

（3）固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (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	5-50	5.00%	1.90%-19.00%
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

说明：（1）符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

（3）公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

### 27、生物资产

不适用

### 28、油气资产

不适用

### 29、使用权资产

不适用

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

##### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限（年）
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
管理软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五（45）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

不适用

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公



司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（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）。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### （1）内销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户需求，完成相关产品生产，货物发出，经过客户签收后确认销售收入。此时，合同中的履约义务已完成，客户已取得相关商品控制权。

### （2）外销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户的销售订单需求，完成相关产品生产，办理出口手续后确认收入。此时，合同中的履约义务已完成，客户已取得相关商品控制权。

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。（3）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与合营企业及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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指

数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三（八）“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、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及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

##### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预

计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五（四十五）“公允价值”披露。

## 44. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”），本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	第四届董事会第十三次会议	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	第四届董事会第十三次会议	[注 2]

[注 1]（1）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（以下统称试运行销售）的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，本次会计变更不影响报表项目和金额。

(2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，本次会计变更不影响报表项目和金额。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，本次会计变更不影响报表项目和金额。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，本次会计变更不影响报表项目和金额。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生

经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13% 税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应交所得税额	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

### 2、税收优惠

根据 2023 年 1 月 17 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，公司 2022 年度通过高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书（编号：GR202233007393），资格有效期三年，所得税优惠期为 2022-2024 年度。根据上述相关规定，本期公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

### 3、其他

无

## 七、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	1,146.94	92,098.40
银行存款	114,723,518.11	42,218,371.22
其他货币资金	28,766,931.22	20,063,284.77
合计	143,491,596.27	62,373,754.39

其他说明：期末其他货币资金余额包含银行承兑汇票保证金 27,125,924.93 元、票据池保证金 1,129,617.51 元以及保函保证金 511,388.78 元，其使用受限。

### 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		163,627,279.54
其中：		
其中：现金管理产品		163,523,890.41
外汇远期合约		103,389.13
其中：		
合计	0.00	163,627,279.54

其他说明：

### 3、衍生金融资产

不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,775,681.70	4,264,210.00
商业承兑票据	7,857,545.00	632,637.50
商业承兑票据减值	-1,236,391.59	-153,263.75
合计	8,396,835.11	4,743,583.75

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	9,633,226.70	100.00%	1,236,391.59	12.83%	8,396,835.11	4,896,847.50	100.00%	153,263.75	3.13%	4,743,583.75
其中：										
合计	9,633,226.70	100.00%	1,236,391.59	12.83%	8,396,835.11	4,896,847.50	100.00%	153,263.75	3.13%	4,743,583.75

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,775,681.70		
合计	1,775,681.70		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	7,857,545.00	1,236,391.59	15.74%
合计	7,857,545.00	1,236,391.59	

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	153,263.75	1,083,127.84				1,236,391.59
合计	153,263.75	1,083,127.84				1,236,391.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,650,530.00
合计		1,650,530.00

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,396,075.25	1.84%	10,384,951.45	91.13%	1,011,123.80	27,336,260.41	6.38%	25,244,894.51	92.35%	2,091,365.90
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	608,046,709.19	98.16%	51,166,709.68	8.41%	556,879,999.51	401,272,262.71	93.62%	34,205,625.55	8.52%	367,066,637.16
其中：										
合计	619,442,784.44	100.00%	61,551,661.13	9.94%	557,891,123.31	428,608,523.12	100.00%	59,450,520.06	13.87%	369,158,603.06

	784.44		61.13		123.31	523.12		20.06		003.06
--	--------	--	-------	--	--------	--------	--	-------	--	--------

按单项计提坏账准备：应收账款

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
吉林泉德秸秆综合利用有限公司	6,910,975.00	6,910,975.00	100.00%	客户已进入破产程序
其他 10 家公司	4,485,100.25	3,473,976.45	77.46%	客户已进入破产程序或经营困难
合计	11,396,075.25	10,384,951.45		

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
账龄组合	608,046,709.19	51,166,709.68	8.41%
合计	608,046,709.19	51,166,709.68	

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	461,668,644.50
1 至 2 年	108,149,344.76
2 至 3 年	24,838,331.39
3 年以上	24,786,463.79
3 至 4 年	9,022,864.13
4 至 5 年	3,758,710.15
5 年以上	12,004,889.51
合计	619,442,784.44

**(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	



按单项计提坏账准备	25,244,894.51	669,869.07	648,856.57	14,880,955.56		10,384,951.45
按组合计提坏账准备	34,205,625.55	18,349,111.81		1,388,027.68		51,166,709.68
合计	59,450,520.06	19,018,980.88	648,856.57	16,268,983.24		61,551,661.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,268,983.24

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
华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司[注]	货款	13,002,365.00	债务重组	-	否
合计		13,002,365.00			

[注]华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司的应收账款核销情况详见本附注十六（二）“债务重组”之说明。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	20,824,174.65	3.36%	1,041,208.73
客户二	20,452,245.00	3.30%	1,022,612.25
客户三	13,583,615.70	2.19%	679,180.79
客户四	12,761,715.10	2.06%	1,125,182.86
客户五	9,775,349.00	1.58%	488,767.45
合计	77,397,099.45	12.49%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 6、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	39,365,652.73	38,378,720.93
合计	39,365,652.73	38,378,720.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	38,378,720.93	986,931.80	-	39,365,652.73

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	38,378,720.93	39,365,652.73	-	-

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

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,362,598.90	95.32%	14,369,532.98	96.18%
1 至 2 年	125,392.23	1.62%	426,589.13	2.86%
2 至 3 年	118,313.16	1.53%	38,151.29	0.26%
3 年以上	117,820.29	1.53%	104,382.29	0.70%
合计	7,724,124.58		14,938,655.69	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
------	-----	----	---------------------	-------

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
供应商一	426,250.54	1 年以内	5.52	预付材料款
供应商二	380,000.00	1 年以内	4.92	预付材料款
供应商三	375,480.00	1 年以内	4.86	预付材料款
供应商四	365,115.09	1 年以内	4.73	预付材料款
供应商五	275,180.00	1 年以内	3.56	预付材料款
小 计	1,822,025.63		23.59	

其他说明：期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、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	42,825,511.45	7,236,234.45
合计	42,825,511.45	7,236,234.45

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### 2) 重要逾期利息

不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,422,184.84	5,238,073.84
备用金	2,439,155.79	2,131,085.57
股权回购款	34,198,988.00	
其他	547,192.93	740,670.45
减：坏账准备	-2,782,010.11	-873,595.41
合计	42,825,511.45	7,236,234.45

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	873,595.41			873,595.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,908,414.70			1,908,414.70
2022 年 12 月 31 日余额	2,782,010.11			2,782,010.11

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,014,840.96
1 至 2 年	1,642,680.60
2 至 3 年	690,000.00
3 年以上	260,000.00
5 年以上	260,000.00
合计	45,607,521.56

## 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	
按组合计提坏账准备	873,595.41	1,908,414.70				2,782,010.11
合计	873,595.41	1,908,414.70				2,782,010.11

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) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
(1)陈锦法[注 1]	股权回购款	34,198,988.00	1 年以内	74.99%	1,709,949.40
(2)宁夏宝丰储能材料有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	1.75%	40,000.00
(3)宁夏宝丰能源集团股份有限公司 [注 2]	履约保证金、 投标保证金	800,000.00	1-2 年	1.75%	65,500.00
(4)东营市联成化工有限责任公司	投标保证金	650,000.00	1 年以内	1.43%	32,500.00
(5)环天通用航空有限公司	投标保证金	500,000.00	2-3 年	1.10%	150,000.00
合计		36,948,988.00		81.02%	1,997,949.40

[注 1]应收陈锦法股权回购款详见本附注十六(八)1 (1) “终止收购五洲阀门股份有限公司部分股份进展情况”之说明。

[注 2]其中：1 年以内金额为 290,000.00 元，1-2 年金额为 510,000.00 元。

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	72,428,788.51		72,428,788.51	47,661,372.00		47,661,372.00
在产品	24,420,929.84		24,420,929.84	41,880,928.35		41,880,928.35
库存商品	32,665,532.79		32,665,532.79	32,669,534.26		32,669,534.26
发出商品	9,101,736.62		9,101,736.62	8,848,239.75		8,848,239.75
半成品	60,435,456.14		60,435,456.14	43,482,171.97		43,482,171.97
合计	199,052,443.90		199,052,443.90	174,542,246.33		174,542,246.33

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

## 10、合同资产

不适用

## 11、持有待售资产

不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付费用款	997,940.27	352,668.08
预付长期资产税金		974,396.95
合计	997,940.27	1,327,065.03

其他说明：期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 14、债权投资

不适用

## 15、其他债权投资

不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 17、长期股权投资

不适用

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏丰瓷新材料科技有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因
--	---	--	--	---------------	---------------------------------	---------------

其他说明：无

## 19、其他非流动金融资产

不适用

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	344,204,034.97	123,662,773.13
合计	344,204,034.97	123,662,773.13

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	90,558,326.85	93,716,909.66	8,911,791.12	7,705,976.89	200,893,004.52
2.本期增加 金额	168,691,496.87	49,696,838.36	2,074,094.86	15,704,114.18	236,166,544.27
(1) 购 置		6,113,585.89	2,074,094.86	3,686,478.39	11,874,159.14
(2) 在 建工程转入	168,691,496.87	43,583,252.47		12,017,635.79	224,292,385.13
(3) 企 业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少	0.00	5,881,066.78	517,445.90	68,555.23	6,467,067.91



金额					
(1) 处 置或报废		5,881,066.78	517,445.90	68,555.23	6,467,067.91
					0.00
4.期末余额	259,249,823.72	137,532,681.24	10,468,440.08	23,341,535.84	430,592,480.88
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	15,431,898.42	50,072,706.62	6,289,629.50	5,435,996.85	77,230,231.39
2.本期增加 金额	4,096,942.15	8,657,514.10	962,553.58	1,142,779.25	14,859,789.08
(1) 计 提	4,096,942.15	8,657,514.10	962,553.58	1,142,779.25	14,859,789.08
					0.00
3.本期减少 金额	0.00	5,166,673.76	469,773.34	65,127.46	5,701,574.56
(1) 处 置或报废	0.00	5,166,673.76	469,773.34	65,127.46	5,701,574.56
					0.00
4.期末余额	19,528,840.57	53,563,546.96	6,782,409.74	6,513,648.64	86,388,445.91
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加 金额					0.00
(1) 计 提					0.00
					0.00
3.本期减少 金额					0.00
(1) 处 置或报废					0.00
					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面 价值	239,720,983.15	83,969,134.28	3,686,030.34	16,827,887.20	344,204,034.97
2.期初账面 价值	75,126,428.43	43,644,203.04	2,622,161.62	2,269,980.04	123,662,773.13

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物及其附属物	59,925,194.23	10,290,941.53		49,634,252.70	本期公司整体搬迁至新厂房，原阁巷厂房暂时闲置

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

## (5) 固定资产清理

不适用

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,995,544.73	137,954,096.35
合计	1,995,544.73	137,954,096.35

## (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
年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目				107,033,568.71		107,033,568.71
年产 7.5 万套控制阀生产基地项目				27,714,705.12		27,714,705.12
设备安装	571,389.25		571,389.25	3,033,256.14		3,033,256.14
其他	1,424,155.48		1,424,155.48	172,566.38		172,566.38
合计	1,995,544.73		1,995,544.73	137,954,096.35		137,954,096.35

## (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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目	160,000,000.00	107,033,568.71	61,492,427.23	168,525,995.94			105.54%	100.00%				募股资金+自有资金
年产 7.5 万套控制阀生产基地项目	50,000,000.00	27,714,705.12	20,285,686.90	48,000,392.02			96.00%	100.00%				自有资金
设备安装		3,033,256.14	5,131,563.90	7,593,430.79		571,389.25						募股资金+自有资金
其他		172,566.38	1,424,155.48	172,566.38		1,424,155.48		-				自有资金
合计	210,000,000.00	137,954,096.35	88,333,833.51	224,292,385.13		1,995,544.73						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：1. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2. 期末无用于借款抵押的在建工程。

### (4) 工程物资

不适用

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	47,923,167.50			3,258,391.66	51,181,559.16
2.本期增加金额	0.00			472,333.71	472,333.71
(1) 购置	0.00			472,333.71	472,333.71
(2) 内部研发	0.00			0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00			0.00	0.00
	0.00			0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00
	0.00			0.00	0.00
4.期末余额	47,923,167.50	0.00	0.00	3,730,725.37	51,653,892.87
二、累计摊销	0.00			0.00	0.00
1.期初余额	5,146,389.43			1,314,448.54	6,460,837.97
2.本期增加金额	958,463.38			338,233.75	1,296,697.13
(1) 计提	958,463.38			338,233.75	1,296,697.13
	0.00			0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00
	0.00			0.00	0.00
4.期末余额	6,104,852.81	0.00	0.00	1,652,682.29	7,757,535.10
三、减值准备	0.00			0.00	0.00
1.期初余额	0.00			0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00			0.00	0.00
(1) 计提	0.00			0.00	0.00
	0.00			0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00
	0.00			0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00			0.00	0.00
1.期末账面价值	41,818,314.69			2,078,043.08	43,896,357.77
2.期初账面价值	42,776,778.07			1,943,943.12	44,720,721.19

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

不适用

## 27、开发支出

不适用

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

不适用

## (2) 商誉减值准备

不适用

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,416,207.41	1,753,217.43	515,504.17		3,653,920.67
厂房绿化费	351,818.93	1,103,938.16	70,132.26		1,385,624.83
其他	47,426.60	381,465.34	49,306.94		379,585.00
合计	2,815,452.94	3,238,620.93	634,943.37		5,419,130.50

其他说明：

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	62,788,052.72	9,418,207.91	59,603,783.81	8,940,567.57
政府补助	3,060,262.59	459,039.39	1,914,265.01	287,139.75
尚未解锁股权激励摊销	1,453,259.31	217,988.90		
合计	67,301,574.62	10,095,236.20	61,518,048.82	9,227,707.32

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备、器具折旧一次性扣除的所得税影响	32,132,528.41	4,819,879.26	21,307,849.21	3,196,177.38

合计	32,132,528.41	4,819,879.26	21,307,849.21	3,196,177.38
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,819,879.26	5,275,356.94	3,196,177.38	6,031,529.94
递延所得税负债	4,819,879.26	0.00	3,196,177.38	0.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,782,010.11	873,595.41
合计	2,782,010.11	873,595.41

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	1,440,158.91		1,440,158.91	9,108,424.73		9,108,424.73
预付五洲阀门股份有限公司投资款				75,698,988.00		75,698,988.00
预付江苏丰瓷新材料科技有限公司投资款				2,000,000.00		2,000,000.00
合计	1,440,158.91		1,440,158.91	86,807,412.73		86,807,412.73

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	32,000,000.00	68,640,000.00
信用借款		1,110,000.00
应收账款保理-金融机构	5,860,000.00	2,000,000.00
未到期应付利息	38,729.17	84,321.85

合计	37,898,729.17	71,834,321.85
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	158,851,750.47	85,434,231.14
合计	158,851,750.47	85,434,231.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	204,775,344.70	155,211,444.79
1-2 年	795,128.15	635,346.11
2-3 年	123,189.42	166,392.30
3 年以上	305,451.07	196,157.71
合计	205,999,113.34	156,209,340.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

不适用

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,669,910.46	34,322,660.92
合计	40,669,910.46	34,322,660.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,162,572.44	102,903,528.63	102,018,569.14	14,047,531.93
二、离职后福利-设定提存计划	417,704.56	6,138,262.35	6,019,608.23	536,358.68
合计	13,580,277.00	109,041,790.98	108,038,177.37	14,583,890.61

## (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	12,894,967.95	94,072,810.71	93,294,731.98	13,673,046.68
2、职工福利费		2,058,803.24	2,058,803.24	
3、社会保险费	267,604.49	4,274,395.67	4,167,514.91	374,485.25
其中：医疗保险费	194,981.40	3,169,464.48	3,087,672.60	276,773.28
工伤保险费	37,959.73	724,940.99	698,941.59	63,959.13
生育保险费	34,663.36	379,990.20	380,900.72	33,752.84
4、住房公积金		2,003,046.95	2,003,046.95	
5、工会经费和职工教育经费		494,472.06	494,472.06	
合计	13,162,572.44	102,903,528.63	102,018,569.14	14,047,531.93



## (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	403,297.44	5,929,498.19	5,812,035.53	520,760.10
2、失业保险费	14,407.12	208,764.16	207,572.70	15,598.58
合计	417,704.56	6,138,262.35	6,019,608.23	536,358.68

其他说明：无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,085,133.82	2,805,996.17
企业所得税	1,490,081.25	450,512.44
个人所得税	752,954.63	686,170.91
城市维护建设税	132,053.73	209,925.47
房产税	1,726,550.71	896,359.96
教育费附加	56,594.45	89,968.06
地方教育费附加	37,729.64	59,978.71
印花税	147,438.70	14,123.40
合计	5,428,536.93	5,213,035.12

其他说明：

## 41、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	0.00	0.00
其他应付款	4,944,528.84	3,394,989.00
合计	4,944,528.84	3,394,989.00

## (1) 应付利息

不适用

## (2) 应付股利

不适用

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未结算费用	4,753,078.84	3,263,539.00
其他	191,450.00	131,450.00
合计	4,944,528.84	3,394,989.00

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

1. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

2. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
瑞安市速通货运部	1,275,229.12	运输费
瑞安市长远物流有限公司	732,850.67	运输费
浙江云达物流有限公司	728,718.80	运输费
小计	2,736,798.59	

## 42、持有待售负债

不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000.00	20,000,000.00
一年内到期的借款应付利息	38,316.67	23,527.78
合计	238,316.67	20,023,527.78

其他说明：一年内到期的长期借款本金

借款类别	期末数	期初数
信用借款	-	20,000,000.00
抵押借款	200,000.00	-
合计	200,000.00	20,000,000.00

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,670,945.66	4,480,959.28
未终止确认应收票据	1,650,530.00	3,744,210.00
应收账款保理-非金融机构	1,021,648.90	

合计	7,343,124.56	8,225,169.28
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,800,000.00	
信用借款	4,000,000.00	
合计	13,800,000.00	0.00

长期借款分类的说明: 无

其他说明, 包括利率区间: 无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

不适用

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

不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

#### 47、租赁负债

不适用

## 48、长期应付款

不适用

## (1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

## (2) 专项应付款

不适用

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

不适用

## (2) 设定受益计划变动情况

不适用

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,914,265.01	1,677,400.00	531,402.42	3,060,262.59	与资产相关的政府补助
合计	1,914,265.01	1,677,400.00	531,402.42	3,060,262.59	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2 万台高端自动控制阀的技术改造项目	1,054,954.49			162,883.28			892,071.21	与资产相关
年产 1 万台高温高压控制阀技术改造项目	371,600.00			92,900.00			278,700.00	与资产相关

年产 3 万套高端自动控制阀技改项目	287,930.52			57,913.27			230,017.25	与资产相关
年产 1 万台硬密封球阀及 3 万台气动执行器技改项目	197,080.00			98,540.00			98,540.00	与资产相关
年产 2.5 万台高端自动控制阀门的技改项目	2,700.00			2,700.00				与资产相关
年产 2 万台高端自动控制阀的智能化配套技改项目		1,677,400.00		116,465.87			1,560,934.13	与资产相关

其他说明：涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见本附注七(84)“政府补助”之说明。

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	136,340,000.00						136,340,000.00

其他说明：无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	353,070,468.09			353,070,468.09
其他资本公积	383,319.32	1,453,259.31		1,836,578.63
合计	353,453,787.41	1,453,259.31		354,907,046.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期公司股份支付增加 1,453,259.31 元，详见本附注 13（1）“股份支付总体情况”之说明。

## 56、库存股

不适用

## 57、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损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	0.00							0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,339,404.91	10,680,667.71		53,020,072.62
合计	42,339,404.91	10,680,667.71		53,020,072.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司法及章程规定，公司按 2022 年度公司实现净利润的 10%提取盈余公积 10,680,667.71 元。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	306,032,519.12	249,744,476.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,806,677.05	85,265,603.29
减：提取法定盈余公积	10,680,667.71	8,526,560.33
应付普通股股利	27,268,000.00	20,451,000.00
期末未分配利润	374,890,528.46	306,032,519.12

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,011,716,217.35	770,458,161.53	687,471,954.87	499,602,459.76
其他业务	1,112,552.65		887,577.88	
合计	1,012,828,770.00	770,458,161.53	688,359,532.75	499,602,459.76

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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	1,012,828,770.00			1,012,828,770.00
其中：				
开关阀	672,736,535.30			672,736,535.30
调节阀	250,640,500.01			250,640,500.01
工艺阀	73,973,606.34			73,973,606.34
配件	14,365,575.70			14,365,575.70
其他业务	1,112,552.65			1,112,552.65
按经营地区分类	1,012,828,770.00			1,012,828,770.00
其中：				
内销	965,084,836.88			965,084,836.88
外销	46,631,380.47			46,631,380.47
其他业务	1,112,552.65			1,112,552.65
市场或客户类型	1,012,828,770.00			1,012,828,770.00
其中：				
化工业	736,026,941.19			736,026,941.19
纸浆造纸业	135,611,859.26			135,611,859.26
环保业	74,188,367.88			74,188,367.88
石油石化业	45,255,240.93			45,255,240.93
其他行业	20,633,808.09			20,633,808.09
其他业务	1,112,552.65			1,112,552.65
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	1,012,828,770.00		1,012,828,770.00
其中：			
直销	1,001,612,258.41		1,001,612,258.41
经销	10,103,958.94		10,103,958.94
其他业务	1,112,552.65		1,112,552.65
合计	1,012,828,770.00		1,012,828,770.00

与履约义务相关的信息：无

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 296,632,859.46 元，其中，296,632,859.46 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,704,111.13	1,434,863.16
教育费附加	730,333.32	614,941.36
房产税	1,726,550.71	896,359.96
印花税	410,170.57	218,174.70
地方教育费附加	486,888.89	409,960.89
合计	5,058,054.62	3,574,300.07

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,518,363.93	19,148,421.12
差旅交通费	8,549,951.35	7,470,045.18
办公及业务招待费	7,438,117.61	7,131,778.22
售后费用	5,756,709.74	4,447,903.52
市场推广费用	2,527,636.62	1,755,826.42
股份支付	380,177.54	
折旧与摊销	151,401.58	128,447.60
其他	403,788.92	601,277.71
合计	46,726,147.29	40,683,699.77

其他说明：无



## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,146,167.51	12,170,958.61
折旧与摊销	4,174,541.47	2,634,993.57
办公费	3,329,623.14	2,139,872.46
中介费	2,342,217.68	1,482,108.08
差旅费	1,300,649.22	1,332,046.21
股份支付	858,465.42	
业务招待费	372,880.76	202,064.45
其他	1,052,965.12	887,222.09
合计	26,577,510.32	20,849,265.47

其他说明：无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,972,865.23	13,612,580.22
直接材料	16,409,028.78	13,415,804.91
折旧与摊销	940,216.20	471,865.27
股份支付	214,616.35	
其他	482,387.29	202,488.94
合计	36,019,113.85	27,702,739.34

其他说明：无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,451,510.69	1,152,730.55
减：利息收入	-862,845.31	-1,222,367.22
汇兑损益	-1,124,349.70	386,999.88
手续费支出	181,025.05	147,349.57
合计	1,645,340.73	464,712.78

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,339,201.72	1,922,187.65
与资产相关的政府补助	531,402.42	468,427.61
个税返还	64,810.66	
退伍军人增值税减免		9,000.00
合计	2,935,414.80	2,399,615.26

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	9,205,019.87	
结构性存款收益	1,709,644.42	363,626.02
远期外汇收益	-27,335.00	100,605.23
处置应收款项融资产生的投资收益	-382,827.21	
定期添益型存款产品收益		3,226,662.59
合计	10,504,502.08	3,690,893.84

其他说明：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 69、净敞口套期收益

不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		2,127,279.54
合计	0.00	2,127,279.54

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,083,127.84	916,232.90
应收账款坏账损失	-18,370,124.31	-7,900,926.86
其他应收款坏账损失	-1,908,414.70	-161,794.03
合计	-21,361,666.85	-7,146,487.99

## 72、资产减值损失

不适用

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-472,993.34	-625,789.63

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		180.00	
合计		180.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00		220,000.00
其他		2,836.14	
合计	220,000.00	2,836.14	220,000.00

其他说明：无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,166,848.30	10,368,559.10
递延所得税费用	756,173.00	291,048.05
合计	10,923,021.30	10,659,607.15

### (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	117,729,698.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,659,454.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	346,388.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	286,262.21
研发支出加计扣除的影响	-5,244,219.00
固定资产加计扣除的影响	-2,124,865.50
所得税费用	10,923,021.30

其他说明：无

## 77、其他综合收益

不适用

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,016,601.72	1,922,367.65
收回保证金	34,049,238.77	13,231,396.18
收回备用金	564,638.39	570,617.85
其他	927,655.97	1,231,367.22
合计	39,558,134.85	16,955,748.90

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
付现费用	48,095,460.01	41,800,926.99
支付保证金	45,936,984.19	24,124,986.61
支付备用金	872,708.61	490,941.94
合计	94,905,152.81	66,416,855.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理	12,063,648.90	2,000,000.00
合计	12,063,648.90	2,000,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市费用		2,830,000.00
其他		35,033.25
合计	0.00	2,865,033.25

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	106,806,677.05	85,265,603.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	21,361,666.85	7,146,487.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,859,789.08	12,453,807.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,296,697.13	1,284,302.52
长期待摊费用摊销	634,943.37	447,903.06
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）	472,993.34	625,789.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,127,279.54
财务费用（收益以“-”号填列）	3,262,647.10	1,539,730.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,504,502.08	-3,690,893.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	756,173.00	291,048.05
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）	-24,510,197.57	-57,011,884.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,656,860.04	-117,114,044.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,824,480.37	122,061,750.95
其他	1,453,259.31	
经营活动产生的现金流量净额	47,057,766.91	51,172,321.29
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	114,724,665.05	42,310,469.62
减：现金的期初余额	42,310,469.62	109,735,918.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,414,195.43	-67,425,448.90

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,724,665.05	42,310,469.62
其中：库存现金	1,146.94	92,098.40
可随时用于支付的银行存款	114,723,518.11	42,218,371.22
三、期末现金及现金等价物余额	114,724,665.05	42,310,469.62

其他说明：2022 年度现金流量表中现金期末数为 114,724,665.05 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 143,491,596.27 元，差额 28,766,931.22 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 27,125,924.93 元、票据池保证金 1,129,617.51 元以及保函保证金 511,388.78 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,766,931.22	票据池保证金、承兑保证金、保函保证金
固定资产	237,021,859.22	银行承兑汇票、借款、保函抵押
无形资产	31,267,523.25	银行承兑汇票、借款、保函抵押
应收款项融资	11,432,852.29	银行承兑汇票质押
应收账款	6,881,648.90	应收账款保理
合计	315,370,814.88	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,289.00	6.9646	127,375.57
欧元			

港币			
伊朗里亚尔	3,735,000.00	0.000165	614.56
卢比	5,200.00	0.084112	437.38
应收账款			
其中：美元	2,393,024.84	6.9646	16,666,460.80
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,677,400.00	(1) 年产 2 万台高端自动控制阀的智能化配套技改项目	116,465.87
与资产相关的政府补助	1,299,100.00	(2) 年产 2 万台高端自动控制阀的技改项目	166,090.12
与资产相关的政府补助	527,900.00	(3) 年产 3 万套高端自动控制阀技改项目	57,406.43
与资产相关的政府补助	929,000.00	(4) 年产 1 万台高温高压控制阀技术改造项目	92,900.00
与资产相关的政府补助	985,400.00	(5) 年产 1 万台硬密封球阀及 3 万台气动执行器技改项目	98,540.00
与收益相关的政府补助	1,200,000.00	(6) 市长质量奖	1,200,000.00
与收益相关的政府补助	300,000.00	(7) 省万人计划科技创业领军人才省科技发展专项第二批补贴	300,000.00
与收益相关的政府补助	253,900.00	(8) 信息化登高项目补助	253,900.00
与收益相关的政府补助	145,000.00	(9) 瑞安市留工稳岗（企业持续生产）补助项目	145,000.00
与收益相关的政府补助	80,296.72	(10) 稳岗补贴	80,296.72
与收益相关的政府补助	79,500.00	(11) 一次性扩岗补助	79,500.00
与收益相关的政府补助	75,000.00	(12) 科技创新专项资金补助	75,000.00
与收益相关的政府补助	50,000.00	(13) 瑞安市绿色制造奖励	50,000.00
与收益相关的政府补助	155,505.00	(14) 零星补助	155,505.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

#### (2) 合并成本及商誉

不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用

#### (6) 其他说明

不适用

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

#### (2) 合并成本

不适用



**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

不适用

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

**6、其他**

不适用

**九、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

不适用

**(2) 重要的非全资子公司**

不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

#### 4、重要的共同经营

不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：不适用

#### 6、其他

不适用

### 十、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。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、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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) 市场风险

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

##### 1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，故本公司已确认的外币资产（外币资产的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关外币资产包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产折算成人民币的金额见本附注七（八十二）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注七（八十二）“外币货币性项目”。

## 2.利率风险

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3.其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

#### 1.信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依

据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1.合同付款已逾期超过 30 天。
- 2.根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3.债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4.债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5.预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6.其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2.. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

#### 3.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1.违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2.违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3.违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4.预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	3,786.00	-	-	-	3,786.00
应付票据	15,885.18	-	-	-	15,885.18
应付账款	20,599.91	-	-	-	20,599.91
其他应付款	494.45	-	-	-	494.45
一年内到期的非流动负债	20.00	-	-	-	20.00
长期借款	-	420.00	960.00		1,380.00
金融负债和或有负债合计	40,785.54	420.00	960.00		42,165.54

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	7,175.00	-	-	-	7,175.00
应付票据	8,543.42	-	-	-	8,543.42
应付账款	15,620.93	-	-	-	15,620.93
其他应付款	339.50	-	-	-	339.50
一年内到期的非流动负债	2,000.00	-	-	-	2,000.00
金融负债和或有负债合计	33,678.85	-	-	-	33,678.85

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### （四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 34.90%（2021 年 12 月 31 日：32.31%）。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
应收款项融资		39,365,652.73		39,365,652.73
持续以公允价值计量的资产总额		39,365,652.73	10,000,000.00	49,365,652.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

对于期末未到期的交易性金融资产，按照根据合同约定浮动利率确定其公允价值。

对于持有的应收银行票据，持有期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被

投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

不适用

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

不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 9、其他

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

不适用

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钱爱微	实际控制人陈晓宇之妻



陈晓燕	实际控制人陈晓宇之姐、公司股东王秀国之妻
陈晓霞	实际控制人陈晓宇之姐、实际控制人戴美春之妻
苏利嫦	实际控制人吴平之妻
陈孝微	实际控制人余建平之妻
山东华沃科技发展有限公司	实际控制人任翔妹妹任岱文控股的公司
五洲阀门股份有限公司	[注]
江苏丰瓷新材料科技有限公司	本公司参股公司

其他说明：[注]2022年9月，公司与五洲阀门股份有限公司部分股东达成终止收购五洲阀门股份有限公司股份的协议。基于谨慎性原则，公司将五洲阀门股份有限公司认定为关联方，具体情况详见本附注十六（八）“对外投资情况说明”1之说明。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏丰瓷新材料科技有限公司	采购陶瓷内衬复合钢管等	187,100.00	20,000,000.00	否	
山东华沃科技发展有限公司	采购电器类材料		1,000,000.00	否	151,495.57

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
山东华沃科技发展有限公司	销售阀门及配件		490,697.30
五洲阀门股份有限公司	销售阀门及配件		14,773,307.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

### （3）关联租赁情况

不适用

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈晓宇、钱爱微、王秀国、陈晓燕、任翔、戴美春、陈晓霞、吴平、苏利嫦、余建平、陈孝微	1,766,450.00	2020年05月25日	2024年08月11日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额（万元）	424.29	413.57

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	山东华沃科技发展有限公司	210,899.71	21,089.97	210,899.71	10,544.99
	五洲阀门股份有限公司	4,570,009.32	427,848.09	5,920,274.49	296,013.72
(2) 预付款项					
	江苏丰瓷新材料科技有限公司	365,115.09			

(2) 应付项目

不适用

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,370,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	8.20 元/股，合同剩余期限详见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：

本公司于 2022 年 10 月 14 日召开的董事会、监事会审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 10 月 14 日为首次授予日，以 8.20 元/股的授予价格向 21 名激励对象授予 237 万股第二类限制性股票。

激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月，归属期分别为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月，对应的归属比例分别为 35%、35%、30%。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等，修正预计可行权的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,453,259.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,453,259.31

其他说明：

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### （一）重要承诺事项

#### 1.募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]506号文核准，公司向社会公开发行了人民币普通股（A股）股票 3,408.50 万股，发行价为每股人民币 10.78 元，共计募集资金总额为人民币 36,743.63 万元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为人民币 32,460.78 万元。募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目	22,088.48	20,694.13
研发中心建设项目	4,372.30	4,199.99
补充流动资金	6,000.00	6,000.00
合计	32,460.78	30,894.12

#### 2.其他重大财务承诺事项

##### （1）本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中国工商银行股份有限公司瑞安支行	房屋、土地使用权	6,793.70	5,541.44	2,125.00	2023/2/5~2023/3/8	应付票据[注]
					500.00	2023/10/30	短期借款
	招商银行股份有限公司温州	房屋、土地使用权	1,656.45	1,360.70	4,720.14	2023/2/8~2023/6/30	应付票据[注]

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
	瑞安支行				230.50	2023/1/6~ 2023/8/16	保函
					200.00	2023/8/3	短期借款
	中国银行股份有限公司瑞安市支行				4,162.79	2023/3/28~ 2023/5/30	应付票据[注]
					2,246.00	2023/3/28~ 2023/5/30	应付票据
					2,500.00	2023/6/8~ 2023/7/12	短期借款
					1,000.00	2025/11/21	长期借款、一年内到期的非流动负债
					176.65	2024/8/11	保函
17.91	2023/7/21	保函					
小计			29,201.32	26,828.94	17,878.99		

[注]该票据同时由其他货币资金提供质押，详见本附注十四（1）一（2）2“本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况”之说明。

（2）本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中国银行股份有限公司瑞安市支行	其他货币资金	860.65	860.65	4,162.79	2023/5/10~ 2023/5/30	应付票据 [注]
					176.65	2024/8/11	保函
					17.91	2023/7/21	保函
	招商银行股份有限公司温州瑞安支行				4,720.14	2023/2/8~ 2023/6/30	应付票据 [注]
					230.50	2023/1/6~ 2023/8/16	保函
					1,256.25	2023/1/4~ 2023/6/23	应付票据
	中国农业银行股份有限公司瑞安市支行				275.00	275.00	1,375.00
中国工商银行股份有限公司瑞安支行	425.00	425.00	2,125.00	2023/2/5~ 2023/3/8	应付票据 [注]		
小计			4,019.98	4,019.98	14,064.24		

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，公司开立的未履行完毕的不可撤销保函情况

开立银行	保函受益人	保函类别	保函 金额	到期日	备注
中国银行股份有限公司瑞安市支行	浙江省瑞安经济开发区管理委员会	其他非融资性保函	176.65	2024/8/11	-

开立银行	保函受益人	保函类别	保函金额	到期日	备注
	VALMET TECHNOLOGIES OY	质量保函	0.87	2023/7/21	-
	VALMET TECHNOLOGIES OY	质量保函	17.04	2023/7/21	-
招商银行股份有限公司温州瑞安支行	福建永荣科技有限公司	履约保函	38.68	2023/1/6	-
	中国恩菲工程技术有限公司	履约保函	36.00	2023/1/6	-
	上海董禾商贸有限公司	预付款保函	72.66	2023/1/8	-
	上海董禾商贸有限公司	预付款保函	32.16	2023/1/31	-
	垒知化学（福建）有限公司	预付款保函	51.00	2023/8/16	-
小计			425.06		-

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应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

不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	34,085,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	34,085,000.00

### 3、销售退回

不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

不适用

##### (2) 未来适用法

不适用

#### 2、债务重组

本公司账面应收华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司（以下简称“华阳集团”）1,300.24 万元，已计提 1,300.24 万元坏账准备。2022 年度，本公司与华阳集团签订债务重组协议，对上述款项达成偿还协议如下：约定华阳集团以现金偿还 871.14 万元，同时以一批货物西装抵债（开具增值税专用发票，税金 49.37 万元）。截至 2022 年 8 月，华阳集团已按上述约定偿还债务。由于难以获取抵债西装在市面上的公允价值，出于谨慎性考虑，公司将该批抵债西装的公允价值认定为 0.00 元。根据企业会计准则的规定，公司将重组债权的账面余额与收到的现金及受让的非现金资产公允价值之和之间的差异 920.50 万元计入投资收益。

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

不适用

##### (2) 其他资产置换

不适用

#### 4、年金计划

不适用

## 5、终止经营

不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

### (2) 报告分部的财务信息

不适用

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

不适用

### (4) 其他说明

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元

### (一) 对外投资情况说明

#### 1. 终止收购五洲阀门股份有限公司部分股份进展情况

2021年8月25日，公司第三届董事会第二十二次（临时）会议、第三届监事会第十八次（临时）会议，同意公司与五洲阀门股份有限公司（以下简称“五洲阀门”）部分股东达成收购五洲阀门51.2586%股份。同日，公司与北京御和聚业投资管理中心（有限合伙）（以下简称“御和聚业”）和黄卿雄签订《股份转让协议》，并与陈锦法签订《收购意向书》。公司已支付御和聚业3,150.00万元，取得其持有五洲阀门23,504,896股股份（持股比例11.1928%）；公司已支付黄卿雄3,419.8988万元，取得其持有五洲阀门31,045,104股股份（持股比例14.7834%）；同时，根据签订的《收购意向协议》，公司已向陈锦法支付1,000.00万元定金。



由于合作情况发生变化，2022年8月22日，公司第四届第七次董事会、第四届第六次监事会审议，同意公司终止收购五洲阀门部分股份。2022年9月9日，公司与陈锦法、王玉燕、五洲装备有限公司就五洲阀门部分股份以及定金回购事宜协商一致，并签署了《股份回购协议》，具体方案如下：

- (1) 陈锦法在协议签署后 20 日内支付 1,000.00 万元（即返还定金）；
- (2) 陈锦法在协议签署后 3 个月内支付 3,150.00 万元（对应 23,504,896 股股份）；
- (3) 陈锦法在协议签署后 6 个月内支付 3,419.8988 万元（对应 31,045,104 股股份）；
- (4) 王玉燕、五洲装备有限公司承担连带责任。

2.截至财务报告批准报出日，陈锦法已向公司支付 6,150.00 万元，并承诺于 2023 年 5 月 25 日前支付 1,419.8988 万元剩余款项。

### 3.对江苏丰瓷新材料科技有限公司的出资情况

根据公司与江苏丰瓷新材料科技有限公司（以下简称江苏丰瓷）、LIU HAIBO、嵇礼伟、范崇东签订的《关于江苏丰瓷新材料科技有限公司之股权投资协议书》，公司出资 1,000.00 万元认缴江苏丰瓷新增注册资本 200.00 万元（出资比例为 15.77%）。公司于 2021 年 11 月支付 200.00 万元首笔投资款，2022 年 1 月支付 800.00 万元投资款，江苏丰瓷于 2022 年 2 月 23 日完成工商变更登记工作。

#### （二）票据池质押业务

公司根据实际经营发展及融资需要，与浙商银行股份有限公司温州瑞安支行、招商银行股份有限公司温州瑞安支行以及宁波银行股份有限公司温州瑞安支行开展票据池业务。截至 2022 年 12 月 31 日，具体情况如下：

单位：万元

银行	保证金	质押的银行承兑汇票	开立的银行承兑汇票
招商银行股份有限公司温州瑞安支行	112.96	1,143.29	1,256.25

## 十七、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	-472,993.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,124,865.50	
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	2,870,604.14	

额或定量持续享受的政府补助除外)		
债务重组损益	9,205,019.87	
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	1,682,309.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	648,856.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,000.00	
减：所得税影响额	2,057,069.50	
合计	13,781,592.66	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.23%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.65%	0.68	0.68

## 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

不适用

#### 4、其他

不适用