

中核苏阀科技实业股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-120



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023BJAA10B0368

中核苏阀科技实业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中核苏阀科技实业股份有限公司（以下简称中核科技）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中核科技，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。



1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
中核科技营业收入来源于阀门产品的销售，2022 年度营业收入 150,005.04 万元。 由于营业收入是影响业绩的关键指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目的或预期的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。 营业收入的会计政策详见财务报表附注四、31，关于营业收入事项披露详见财务报表附注六、40. 营业收入、营业成本。	我们对收入确认主要执行了以下程序： 1. 了解公司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. 结合合同约定和业务性质检查与商品控制权转移时点相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 3. 对营业收入及毛利率按业务类型实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，分析波动原因； 4. 根据收入确认政策和结算流程，检查主要客户收入确认原始单据，评价营业收入确认的真实性及准确性； 5. 选取样本执行函证程序，对本年销售金额及期末尚未回款金额向客户进行函证确认，核实收入发生的真实性； 6. 执行收入的截止性测试程序，对资产负债表日前后确认的营业收入核对销售合同及出库单、客户签收单、报关单、出口提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； 7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
2.应收账款减值	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2022 年 12 月 31 日，中核科技应收账款账面金额 81,173.89 万元，坏账准备金额 9,509.49 元，账面价值为 71,664.41 万元。 由于应收账款金额重大，且应收账款预期信用损失的估计和应收账款坏账准备的计提涉及重大的管理层判断，为此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	我们对应收账款减值主要执行了以下程序： 1. 了解公司与应收账款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. 复核应收账款坏账政策的合理性和一致性，重点关注根据新金融工具准则预期信用损失法计提减值准备的具体应用是否恰当； 3. 结合收入情况检查主要客户的合同，了解结算条款，关注是否超过结算信用期仍未回款的客户并分析原因，通过了解其经营及财务状况以判断客户的偿付能力；



2.应收账款减值	
关键审计事项	审计中的应对
有关应收账款坏账准备计提情况详见财务报表附注四、12. 应收账款和附注六、3. 应收账款。	4. 对应收账款执行新金融工具准则的情况进行分析，包括公司应收账款预期信用损失模型的确定、估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额，分析应收账款期信用损失计提是否充分； 5. 通过分析应收账款的账龄，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收账款预期信用损失的合理性； 6. 通过审阅销售合同及对管理层的访谈，了解和评估了公司的应收账款坏账政策； 7. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

中核科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中核科技 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，管理层负责评估中核科技的持续经营能力，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中核科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中核科技的财务报告过程。



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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中核科技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中核科技不能持续经营。

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

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



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

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）。

从与中核科技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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

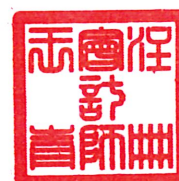
中国注册会计师：
(项目合伙人)

王丹彤



中国注册会计师：

王青



二〇二三年四月二十五日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中核苏网科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	312,281,786.85	310,808,766.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	143,246,442.54	151,250,376.33
应收账款	六、3	716,644,058.70	776,485,030.66
应收款项融资	六、4	31,825,769.87	2,634,794.00
预付款项	六、5	184,569,754.62	43,904,837.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	17,446,909.98	13,032,440.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	495,174,649.26	476,254,415.54
合同资产	六、8	72,042,988.81	106,662,135.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	565,665.55	2,617,807.76
流动资产合计		1,973,798,026.18	1,883,650,605.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	509,226,961.55	440,672,315.48
其他权益工具投资	六、11	177,231,023.28	253,099,530.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	217,942,979.16	210,588,599.58
在建工程	六、13	9,891,211.50	8,559,612.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	22,063,283.19	20,510,188.69
无形资产	六、15	48,924,137.93	50,034,566.36
开发支出	六、16		
商誉	六、17	1,169,885.78	1,169,885.78
长期待摊费用	六、18	4,035,693.27	2,836,559.75
递延所得税资产	六、19	41,018,886.77	39,647,946.69
其他非流动资产	六、20	17,953,947.66	20,228,754.95
非流动资产合计		1,049,458,010.09	1,047,347,960.71
资产总计		3,023,256,036.27	2,930,998,566.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中核苏网科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、21	118,500,000.00	177,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	156,570,000.00	149,530,000.00
应付账款	六、23	550,818,284.13	459,537,985.12
预收款项			
合同负债	六、24	98,068,832.90	120,016,499.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	2,063,427.27	718,247.40
应交税费	六、26	15,399,755.87	31,821,640.01
其他应付款	六、27	128,687,203.64	134,494,368.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	2,101,260.47	2,470,624.70
其他流动负债	六、29	80,225,839.91	113,283,543.65
流动负债合计		1,152,434,604.19	1,189,772,908.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	10,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	21,438,119.51	19,012,254.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	39,799,853.86	46,001,677.66
递延所得税负债	六、19	3,385,784.28	11,681,913.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,123,757.65	76,695,846.12
负 债 合 计		1,227,558,361.84	1,266,468,754.67
股东权益：			
股本	六、33	385,494,593.00	386,597,593.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	276,688,618.37	281,017,276.71
减：库存股	六、35	15,681,350.00	24,009,000.00
其他综合收益	六、36	13,217,150.94	66,126,545.58
专项储备	六、37	4,170,386.37	1,137,233.75
盈余公积	六、38	187,598,476.68	166,167,715.29
一般风险准备			
未分配利润	六、39	944,209,799.07	787,492,447.17
归属于母公司股东权益合计		1,795,697,674.43	1,664,529,811.50
少数股东权益			
股东权益合计		1,795,697,674.43	1,664,529,811.50
负债和股东权益总计		3,023,256,036.27	2,930,998,566.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中核苏园科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		305,194,407.04	302,352,447.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		134,466,818.18	143,950,762.80
应收账款	十六、1	710,132,166.22	770,110,275.58
应收款项融资		29,875,769.87	1,533,294.00
预付款项		199,544,618.83	51,120,061.76
其他应收款	十六、2	17,285,646.47	12,890,183.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货		415,430,642.20	406,074,700.83
合同资产		72,042,988.81	106,662,135.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,883,973,057.62	1,794,693,861.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	601,098,846.61	532,544,200.54
其他权益工具投资		177,231,023.28	253,099,530.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		188,790,485.60	179,578,737.49
在建工程		9,891,211.50	8,559,612.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,648,213.14	4,129,865.44
无形资产		37,859,875.40	38,638,536.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,035,693.27	2,836,559.75
递延所得税资产		38,689,215.67	37,286,425.11
其他非流动资产		17,576,956.50	20,228,754.95
非流动资产合计		1,079,821,520.97	1,076,902,222.93
资产总计		2,963,794,578.59	2,871,596,084.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		118,500,000.00	177,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		157,070,000.00	149,530,000.00
应付账款		507,723,094.88	418,685,543.75
预收款项			
合同负债		97,944,009.73	119,560,870.64
应付职工薪酬		2,063,427.27	698,403.00
应交税费		12,630,444.88	29,484,802.00
其他应付款		133,809,929.59	133,931,527.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,101,260.47	2,470,624.70
其他流动负债		73,194,783.14	107,942,198.84
流动负债合计		1,105,036,949.96	1,140,203,970.24
非流动负债：			
长期借款		10,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,189,884.19	953,943.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		39,799,853.86	46,001,677.66
递延所得税负债		3,385,784.28	11,681,913.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,875,522.33	58,637,534.75
负 债 合 计		1,160,912,472.29	1,198,841,504.99
股东权益：			
股本		385,494,593.00	386,597,593.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		277,020,291.16	281,348,949.50
减：库存股		15,681,350.00	24,009,000.00
其他综合收益		12,698,065.65	66,197,512.26
专项储备		2,659,842.92	
盈余公积		187,598,476.68	166,167,715.29
未分配利润		953,092,186.89	796,451,809.11
股东权益合计		1,802,882,106.30	1,672,754,579.16
负债和股东权益总计		2,963,794,578.59	2,871,596,084.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表
2022年度

编制单位：中核苏网科技实业股份有限公司

单位：人民币元

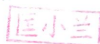
项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、40	1,500,050,379.53	1,557,541,050.11
其中：营业收入	六、40	1,500,050,379.53	1,557,541,050.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,470,505,679.34	1,540,025,100.10
其中：营业成本	六、40	1,194,735,339.36	1,270,794,805.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	9,341,990.87	9,107,403.33
销售费用	六、42	68,009,712.30	74,570,627.62
管理费用	六、43	129,713,977.94	121,129,163.50
研发费用	六、44	63,873,723.99	53,971,499.53
财务费用	六、45	4,830,934.88	10,451,600.36
其中：利息费用		7,277,571.57	8,492,675.90
利息收入		1,357,877.54	1,868,833.41
加：其他收益	六、46	20,945,776.65	15,756,240.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	142,814,716.71	87,572,462.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,680,217.64	69,084,929.58
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-9,612,571.07	-6,261,101.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-11,380,962.45	-2,817,229.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	34,453.44	677,122.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		172,346,113.47	112,443,444.64
加：营业外收入	六、51	941,560.41	7,386,538.02
减：营业外支出	六、52	147,079.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,140,594.56	119,829,982.66
减：所得税费用	六、53	1,199,451.07	-299,251.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,941,143.49	120,129,234.65
（一）按经营持续性分类		171,941,143.49	120,129,234.65
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,941,143.49	120,129,234.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		171,941,143.49	120,129,234.65
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		171,941,143.49	120,129,234.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-26,481,315.07	29,534,193.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、54	-26,481,315.07	29,534,193.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-27,071,367.04	29,605,159.82
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		-27,071,367.04	29,605,159.82
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		590,051.97	-70,966.68
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		590,051.97	-70,966.68
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		145,459,828.42	149,663,427.79
归属于母公司股东的综合收益总额		145,459,828.42	149,663,427.79
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（元/股）		0.45	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.31

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。上年被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2022年度

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	1,462,550,268.74	1,554,540,300.95
减：营业成本	十六、4	1,171,191,421.74	1,287,416,190.68
税金及附加		8,625,268.73	8,271,435.89
销售费用		66,345,286.64	73,118,573.37
管理费用		118,245,297.04	106,095,904.11
研发费用		63,873,723.99	53,938,241.12
财务费用		4,563,220.07	9,538,509.44
其中：利息费用		7,210,894.28	7,550,253.09
利息收入		1,333,717.34	1,825,528.37
加：其他收益		20,780,599.58	15,630,627.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	142,814,716.71	98,989,054.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,680,217.64	80,501,521.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,675,878.09	-5,978,285.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,719,251.96	-2,040,925.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,565.09	599,902.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,933,801.86	123,361,819.33
加：营业外收入		900,550.28	7,323,212.92
减：营业外支出		118,297.98	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,716,054.16	130,685,032.25
减：所得税费用		851,884.79	-835,412.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,864,169.37	131,520,444.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,864,169.37	131,520,444.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-27,071,367.04	29,605,159.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-27,071,367.04	29,605,159.82
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		-27,071,367.04	29,605,159.82
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		144,792,802.33	161,125,604.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

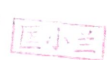
单位：人民币元

项 目	附注	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		1,410,054,221.95	1,254,196,232.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,441,832.86	9,544,680.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	49,043,351.41	75,378,182.29
经营活动现金流入小计		1,468,539,406.22	1,339,119,095.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,123,893,412.06	891,802,149.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		214,175,019.57	201,234,361.99
支付的各项税费		74,794,760.25	22,138,267.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	66,495,157.44	82,741,783.53
经营活动现金流出小计		1,479,358,349.32	1,197,916,562.06
经营活动产生的现金流量净额		-10,818,943.10	141,202,533.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,105,538.23	9,829,443.83
取得投资收益收到的现金		76,838,953.74	42,881,117.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,356.00	673,106.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、55		843,352.42
投资活动现金流入小计		133,116,847.97	54,227,020.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,580,336.53	15,070,395.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,580,336.53	15,070,395.45
投资活动产生的现金流量净额		112,536,511.44	39,156,624.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,009,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		299,900,000.00	207,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		299,900,000.00	231,609,000.00
偿还债务所支付的现金		348,800,000.00	182,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,968,372.54	38,695,538.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	11,230,386.00	3,527,350.71
筹资活动现金流出小计		402,998,758.54	224,922,889.47
筹资活动产生的现金流量净额		-103,098,758.54	6,686,110.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118,402.79	-160,532.64
五、现金及现金等价物净增加额		-1,499,592.99	186,884,736.21
加：期初现金及现金等价物余额		299,248,402.21	112,363,666.00
六、期末现金及现金等价物余额		297,748,809.22	299,248,402.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王静





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,395,812,201.16	1,236,041,985.15
收到的税费返还		6,276,047.17	9,544,680.62
收到其他与经营活动有关的现金		47,039,103.26	74,837,520.08
经营活动现金流入小计		1,449,127,351.59	1,320,424,185.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,133,284,118.07	898,676,852.94
支付给职工以及为职工支付的现金		197,793,496.99	181,398,724.43
支付的各项税费		71,342,754.38	19,554,226.72
支付其他与经营活动有关的现金		57,490,524.04	80,159,741.36
经营活动现金流出小计		1,459,910,893.48	1,179,789,545.45
经营活动产生的现金流量净额		-10,783,541.89	140,634,640.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,105,538.23	9,829,443.83
取得投资收益收到的现金		76,838,953.74	42,881,117.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,261.00	588,038.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			843,352.42
投资活动现金流入小计		133,109,752.97	54,141,951.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,239,703.03	13,873,986.85
投资支付的现金			6,445,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,239,703.03	20,319,886.85
投资活动产生的现金流量净额		113,870,049.94	33,822,065.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,009,000.00
取得借款收到的现金		299,900,000.00	207,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		299,900,000.00	231,609,000.00
偿还债务支付的现金		348,800,000.00	179,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,968,372.54	38,632,576.26
支付其他与筹资活动有关的现金		11,230,386.00	3,486,884.46
筹资活动现金流出小计		402,998,758.54	221,819,460.72
筹资活动产生的现金流量净额		-103,098,758.54	9,789,539.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118,402.79	-89,565.96
五、现金及现金等价物净增加额		-130,653.28	184,156,678.74
加：期初现金及现金等价物余额		290,792,082.69	106,635,403.95
六、期末现金及现金等价物余额		290,661,429.41	290,792,082.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

2022年度														
项 目	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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											
一、上年年末余额	386,597,593.00			281,017,276.71	24,009,000.00	66,126,545.68	1,137,233.75	166,167,715.29		787,492,447.17		1,664,529,811.50	1,664,529,811.50	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额	386,597,593.00			281,017,276.71	24,009,000.00	66,126,545.68	1,137,233.75	166,167,715.29		787,492,447.17		1,664,529,811.50	1,664,529,811.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,103,000.00			-4,328,658.34	-8,327,650.00	-52,909,394.64	3,033,152.62	21,430,761.39		156,717,351.90		131,167,862.93	131,167,862.93	
（一）综合收益总额						-26,481,315.07				171,941,143.49		145,459,828.42	145,459,828.42	
（二）股东投入和减少资本	-1,103,000.00			4,328,658.34	-8,327,650.00							2,895,991.66	2,895,991.66	
1. 股东投入的普通股	-1,103,000.00			-7,134,204.00								-8,237,204.00	-8,237,204.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				236,662.56								236,662.56	236,662.56	
4. 其他				2,578,883.10	-8,327,650.00							10,906,533.10	10,906,533.10	
（三）利润分配								17,186,416.94		-53,423,891.71		-36,236,474.77	-36,236,474.77	
1. 提取盈余公积								17,186,416.94		-17,186,416.94				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-36,236,474.77		-36,236,474.77	-36,236,474.77	
4. 其他														
（四）股东权益内部结转						-26,428,079.57		2,642,807.96		23,785,271.61				
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益						-26,428,079.57		2,642,807.96		23,785,271.61				
6. 其他														
（五）专项储备							3,033,152.62					3,033,152.62	3,033,152.62	
1. 本年提取							3,033,006.48					9,331,006.48	9,331,006.48	
2. 本年使用														
（六）其他							6,297,853.85					6,297,853.85	6,297,853.85	
四、本年年末余额	385,494,593.00			276,688,618.37	15,681,350.00	13,217,150.94	4,170,386.37	187,598,476.68		944,209,799.07		1,795,697,674.43	1,795,697,674.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

英彭印新

王静





合并股东权益变动表 (续)
2022年度

单位: 人民币元

2021年度														
归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	383,417,593.00			256,427,520.54		42,726,249.23	2,634,551.52	152,402,281.12		706,695,739.78		1,544,303,935.19		1,544,303,935.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	383,417,593.00			256,427,520.54		42,726,249.23	2,634,551.52	152,402,281.12		706,695,739.78		1,544,303,935.19		1,544,303,935.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,190,000.00			24,569,756.17	24,009,000.00	23,400,296.35	-1,497,317.77	13,765,434.17		60,796,707.39		120,225,876.31		120,225,876.31
（一）综合收益总额						23,534,193.14				120,129,234.65		149,663,427.79		149,663,427.79
（二）股东投入和减少资本	3,190,000.00			24,569,756.17	24,009,000.00							3,769,756.17		3,769,756.17
1. 股东投入的普通股	3,190,000.00			20,829,000.00								24,009,000.00		24,009,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,620,278.83								1,620,278.83		1,620,278.83
4. 其他				2,140,477.34	24,009,000.00					-44,853,034.37		-21,858,522.66		-21,858,522.66
（三）利润分配										13,152,044.49		-31,700,960.88		-31,700,960.88
1. 提取盈余公积										13,152,044.49				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本						-6,133,896.79		613,389.68		5,520,507.11				
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益						-6,133,896.79		613,389.68		5,520,507.11				
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取							-1,497,317.77					-1,497,317.77		-1,497,317.77
2. 本年使用							4,056,615.12					4,056,615.12		4,056,615.12
（六）其他							5,556,592.89					5,556,592.89		5,556,592.89
四、本年年末余额	386,597,593.00			281,017,276.71	24,009,000.00	65,126,545.58	1,137,233.75	166,167,715.29		787,492,447.17		1,654,529,811.50		1,654,529,811.50

法定代表人: 王新印

主管会计工作负责人: 王新印

会计机构负责人: 王新印





母公司股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	386,597,593.00			281,348,949.50	24,009,000.00	66,197,512.26		166,167,715.29	796,451,809.11		1,672,754,579.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	386,597,593.00			281,348,949.50	24,009,000.00	66,197,512.26		166,167,715.29	796,451,809.11		1,672,754,579.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,103,000.00			-4,328,658.34	-8,327,650.00	-53,499,446.61	2,659,842.92	21,430,761.39	156,640,377.78		130,127,527.14
（一）综合收益总额						-27,071,367.04			171,864,169.37		144,792,802.33
（二）股东投入和减少资本	-1,103,000.00			-4,328,658.34	-8,327,650.00						2,895,991.66
1. 股东投入的普通股	-1,103,000.00			-7,134,204.00							-8,237,204.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				226,662.56							226,662.56
4. 其他				2,578,883.10	-8,327,650.00			17,186,416.94	-53,422,891.71		10,906,533.10
（三）利润分配								17,186,416.94	-17,186,416.94		-36,236,474.77
1. 提取盈余公积									-36,236,474.77		-36,236,474.77
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转						-26,428,079.57		2,642,807.96	23,785,271.61		
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						-26,428,079.57		2,642,807.96	23,785,271.61		
6. 其他											
（五）专项储备							2,659,842.92				2,659,842.92
1. 本年提取							7,413,702.19				7,413,702.19
2. 本年使用							4,753,859.27				4,753,859.27
（六）其他								1,601,536.49	14,413,828.51		16,015,365.00
四、本年年末余额	385,494,593.00			277,020,291.16	15,681,350.00	12,698,065.65	2,659,842.92	187,598,476.68	953,092,186.89		1,802,882,106.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄新印

王小兰

王静





母公司股东权益变动表（续）
2022年度

单位：人民币元

项	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	383,417,593.00			256,759,193.33		42,726,249.23		152,402,281.12	704,263,891.52		1,539,569,208.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	383,417,593.00			256,759,193.33		42,726,249.23		152,402,281.12	704,263,891.52		1,539,569,208.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,180,000.00			24,589,756.17	24,009,000.00	23,471,263.03		13,765,434.17	92,187,917.59		133,185,370.96
（一）综合收益总额						29,605,159.82			131,520,444.85		161,125,604.67
（二）股东投入和减少资本	3,180,000.00			24,589,756.17	24,009,000.00				3,760,756.17		3,760,756.17
1. 股东投入的普通股	3,180,000.00			20,829,000.00					24,009,000.00		24,009,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,620,278.83							1,620,278.83
4. 其他				2,140,477.34	24,009,000.00				-44,853,034.37		-21,868,522.66
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								13,152,044.49	-13,152,044.49		-31,700,989.88
2. 对股东的分配								13,152,044.49	-13,152,044.49		
3. 其他									-31,700,989.88		-31,700,989.88
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本						-6,133,896.79		613,389.68	5,520,507.11		
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						-6,133,896.79		613,389.68	5,520,507.11		
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											3,050,910.48
2. 本年使用											3,050,910.48
（六）其他											
四、本年年末余额	386,597,593.00			281,348,949.50	24,009,000.00	66,197,512.26		166,167,715.29	796,451,809.11		1,672,754,579.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中核苏阀科技实业股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本公司)系 1997 年经国家体改委生字[1997]67 号文批准,由中国核工业总公司苏州阀门厂(现更名为:中核苏州阀门有限公司)独家发起而设立的股份有限公司,1997 年 6 月 3 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]300 号文批准,公司于 1997 年 6 月 16 日向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)3,000 万股,并于 1997 年 7 月 10 日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票代码 000777。公司统一社会信用代码为 91320000100026961J,法定代表人:彭新英。注册地址:江苏省苏州高新区浒墅关镇安杨路 178 号,总部办公地址江苏省苏州市新区珠江路 501 号。

2021 年 7 月 29 日,本公司收到《关于集团公司所持中核科技股权无偿划转的告知函》,公司控股股东中国核工业集团有限公司(以下简称中核集团)拟将其所直接持有无限售条件流通股 35,753,819 股(占公司总股本的 9.25%),股权无偿划转至上海中核浦原有限公司(以下简称中核浦原)持有。中核浦原为中核集团的全资子公司,是中核集团以装备制造为核心主业的专业化公司。2021 年 11 月 12 日,本公司接到中核集团通知,上述划转双方签署《股权无偿划转协议书》,后续办理股份过户事宜。2021 年 12 月 30 日,本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》,国有股权划转事项完成过户登记手续。本次股权无偿划转完成后,中核浦原为公司控股股东,实际控制人仍为中核集团,实际控制人未发生变化。

2022 年 4 月 19 日,公司召开第七届董事会第二十五次会议及 2022 年 5 月 19 日召开公司第二十六次股东大会(2021 年年会),审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本暨修订的议案》。根据《公司 2020 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》、《公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)》的相关规定,因 3 名激励对象离职以及首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件未达到,公司回购注销了上述已获授予但尚未解除限售的限制性股票共计 1,103,000 股,公司股本总额变更为 38,549.4593 万元人民币。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司股本为 38,549.4593 万元人民币。

本公司属于通用设备制造业,主要从事工业用阀门的研发、生产、销售及服务。经营范围:工业用阀门设计、制造、销售;金属制品、电机厂品的设计、制造、加工、销售;与本企业相关行业的投资、汽车货运;辐照加工、辐照产品及放射性同位素的研究开发应用;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;泵、管道设计、制造、销售;压力容器设计、销售。主要产品种类包括闸阀、截止阀、止回阀、球阀、蝶阀、调节阀、隔膜阀等。产品主要应用于核工程、石油石化、公用工程、火电等市场领域。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司、苏州中核苏阀球阀有限公司、中核苏阀检测技术（苏州）有限公司和中核苏阀（中东）流体技术实业有限公司共 4 家子公司，与上年相比本公司本年合并范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备

12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型的信用风险特征为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

依据金融工具类型的信用风险特征对应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失。具体如下:

(1) 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。

(2) 应收账款组合如下:

项目	确定组合的依据
关联方组合	本公司关联方的应收账款
账龄组合	信用风险特征组合的应收账款

1) 对于划分为关联方组合的应收款项,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。具有较低信用风险,预期信用损失率为 3%。

2) 对于划分为账龄组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定,并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新,并对前瞻性估算的变动进行分析。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	40%	60%	100%

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本公司按照债务人类别和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，即公司的存货核算采用实际成本法，日常收发存货按采购订单进行存货价格核算，发出和结存存货为实际成本。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于本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以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	0	3.33-10
2	机器设备	5-15	0	6.67-20
3	运输设备	5-10	0	10-20
4	办公设备	4-10	0	10-25
5	其他设备	4-10	0	10-25

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的土地使用权无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②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;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。预计负债的计量方法:按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数;资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括：销售商品收入、技术服务收入。

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本公司预计客户取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入计量原则

1) 合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

2) 交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

3) 合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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,本公司预计客户取得商品或服务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。

(3) 收入确认具体方法

本公司主营业务为工业用阀门的设计研发、产品制造和销售经营等,为市场用户提供的产品范围包括闸阀、截止阀、球阀、调节阀、隔膜阀、止回阀、蝶阀等各类工业用和工程建设项目用阀门。业务类型属于一般商品销售,国内直销、代理、分销销售业务按商品在合同约定地点交付,取得客户签收回执单作为收入确认时点;境外销售业务统一按报关单、出口提单上的开船日期作为收入确认时点。属于在某一时刻履行的履约义务。

本公司产品生产按照销售订单生产为主和产品预投为辅的模式,组织开展从铸造(锻造)-焊接热处理-加工-装配-成品的全工序产品制造过程。公司产品销售采取直销(公司销售业务员直接开拓市场销售)、代理(选择经销商做代理)和分销(由经销商购买后进行销售)相结合的模式。

在直销模式下,公司与最终用户或工程承包商签订协议,直接将产品销售给最终用户或工程承包商。该模式主要用于公司所处行业竞争优势比较明显、产品竞争力相对较强

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的如核电,核化工,部内军品等行业以及石油化工行业中的工程公司、外资企业等。商品在合同约定地点交付,货物发出后,客户在发运通知单上签收确认收入。

代理模式即公司授权合格代理商,依据公司代理销售政策及代理协议给予代理商一定销售面价优惠,由其代表本公司与最终用户或工程承包商商谈合同或进行招投标,但合同仍由本公司与最终用户或工程承包商签订,在货物交付,客户在发运通知单上签字确认后,确认收入,并且在产品满足确认收入条件时需依据代理协议预提销售代理费用。该模式多用于行业优势不明显、产品竞争力相对较弱的石油化工、水系统、火电、煤化工、钢铁冶金、船用阀门等行业。

分销模式即经销商依据最终用户或工程承包商的需求向本公司下达订单,公司直接与分销商签订销售合同。该模式主要针对区域性(特别是偏远地区)非主流市场的销售,销售量较少。商品在分销商合同约定地点交付,货物发出后,由客户在发运通知单上签收作为收入确认的依据。

国外销售业务统一以提单上的开船日期为确认收入的时点,提单上的开船日期一般情况下就是报关单上的出口日期。

32. 政府补助

本公司的政府补助包括搬迁补偿、高新补助、专项补贴、稳岗补贴等。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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,将尚未分配的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或冲减相关成本。与日常活动相关

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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,确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

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。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②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；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

35. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(7)持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。

(8)终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

37. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险:

(1) 金融资产减值

金融资产减值采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货减值准备

存货可变现净值的确定依据:库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;企业持

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法:期末存货与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
为了提供更可靠、更准确的会计信息，更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司对存货核算会计政策进行变更。变更前：存货核算采用计划成本法核算，日常收发存货均按预先制定的计划成本价计价，月末，再通过对料品成本差异的计算，将发出和结存存货的计划成本还原实际成本。变更后：存货核算采用实际成本法，日常收发存货按采购订单进行存货价格核算，发出和结存存货为实际成本。	第八届董事会第二次会议决议

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：上述会计政策变更的前提是公司升级更新了 ERP 系统进行成本归集和核算，在系统上线初始化阶段将料品成本还原为实际成本，将原材料、材料成本差异科目调整为原材料科目，因此不产生差异不需要追溯调整前期数据。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生重要的会计估计变更。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值 70%的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
中核苏阀科技实业股份有限公司	15%
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司	25%
中核苏阀检测技术（苏州）有限公司	20%
苏州中核苏阀球阀有限公司	25%
中核苏阀（中东）流体技术实业有限公司	0%

2. 税收优惠

本公司 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号 GR202032004431），通过高新技术企业认定，资格有效期 3 年。本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计征企业所得税。

2022 年 9 月 22 日，根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）文，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。本公司适用该企业所得税的税收优惠政策。

本公司之子公司中核苏阀检测技术（苏州）有限公司根据国家税务总局公告（2021）年第 8 号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司之子公司中核苏阀（中东）流体技术实业有限公司设立于阿联酋阿布扎比中阿（联酋）产能合作示范园，免征增值税，同时阿联酋境内企业均免征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		4,751.59
银行存款	291,828,098.27	289,555,869.89
其他货币资金	20,453,688.58	21,248,145.21
合计	312,281,786.85	310,808,766.69
其中：存放在境外的款项总额		6,374,933.32

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司银行存款中包括存放于中核财务有限责任公司（以下简称中核财务公司）的款项 275,603,244.28 元，其中直接存入中核财务公司的资金 5,212,803.05 元，由银行归集到中核财务公司的资金 270,390,441.23 元，详见附注十一、（二）6.（1）资金集中管理情况。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
三个月以上保函保证金及票据保证金	9,221,978.92	11,560,364.48
在途货币资金	5,310,998.71	
合计	14,532,977.63	11,560,364.48

在途货币资金系本公司之子公司中核苏阀（中东）流体技术实业股份有限公司拟予以注销，于本年 12 月 28 日汇回的资本金款项，需本公司补充相关材料并开立资本项下专户后方可接受，暂挂于银行临时内部账户。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	105,788,273.41	122,280,376.20
商业承兑汇票	37,458,169.13	28,970,000.13
合计	143,246,442.54	151,250,376.33

(2) 年末已用于质押的应收票据

年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		66,399,761.21
商业承兑汇票		1,120,800.79
合计		67,520,562.00

对非大型国有商业银行、非上市全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票和企业承兑的商业承兑汇票,存在到期不获支付的可能性,故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票及商业承兑汇票未予以终止确认。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,217,925.12	100.00	1,971,482.58	1.36	143,246,442.54
其中：银行承兑汇票	105,788,273.41	72.85			105,788,273.41
商业承兑汇票	39,429,651.71	27.15	1,971,482.58	5.00	37,458,169.13
合计	145,217,925.12	100.00	1,971,482.58	1.36	143,246,442.54

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	152,944,764.83	100.00	1,694,388.50	1.11	151,250,376.33
其中：银行承兑汇票	122,280,376.20	79.95			122,280,376.20
商业承兑汇票	30,664,388.63	20.05	1,694,388.50	5.53	28,970,000.13
合计	152,944,764.83	100.00	1,694,388.50	1.11	151,250,376.33

1) 按组合计提应收票据坏账准备:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	105,788,273.41		
商业承兑汇票	39,429,651.71	1,971,482.58	5.00
合计	145,217,925.12	1,971,482.58	1.36

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

项目	年初余额	本年变动			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,694,388.50	277,094.08			1,971,482.58
合计	1,694,388.50	277,094.08			1,971,482.58

(7) 本年实际核销的应收票据

本年无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,821,672.26	3.30	26,821,672.26	100.00	
按组合计提坏账准备	784,917,263.13	96.70	68,273,204.43	8.70	716,644,058.70

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	164,974,366.88	20.33	4,949,231.00	3.00	160,025,135.88
账龄组合	619,942,896.25	76.37	63,323,973.43	10.21	556,618,922.82
合计	811,738,935.39	100.00	95,094,876.69	11.71	716,644,058.70

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,383,472.58	3.29	28,383,472.58	100.00	
按组合计提坏账准备	834,939,481.28	96.71	58,454,450.62	7.00	776,485,030.66
其中：关联方组合	211,184,272.13	24.46	6,335,528.17	3.00	204,848,743.96
账龄组合	623,755,209.15	72.25	52,118,922.45	8.36	571,636,286.70
合计	863,322,953.86	100.00	86,837,923.20	10.06	776,485,030.66

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波庆融商贸有限公司	2,837,600.00	2,837,600.00	100.00	预计无法收回
ACCESORIOS,BTIDAS&CONEXIONES ,S.A.DE	2,307,246.62	2,307,246.62	100.00	预计无法收回
APEX INTERNATIONAL LTDA	1,929,285.03	1,929,285.03	100.00	预计无法收回
南通市中南建工设备安装有限公司	1,817,833.00	1,817,833.00	100.00	预计无法收回
盘锦蓬利石油化工有限公司	1,808,000.00	1,808,000.00	100.00	预计无法收回
青岛用和恒立国际贸易有限公司	1,282,683.34	1,282,683.34	100.00	预计无法收回
BAIT AL ASEEL	1,280,976.18	1,280,976.18	100.00	预计无法收回
天津市陆港石油橡胶有限公司	824,838.00	824,838.00	100.00	预计无法收回
宁波威瑞泰默赛多相流仪器设备有限公司	818,114.60	818,114.60	100.00	预计无法收回
山东魏桥铝电有限公司	719,682.18	719,682.18	100.00	预计无法收回
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	692,108.30	692,108.30	100.00	预计无法收回
河北宝硕股份有限公司氯碱分公司	691,864.03	691,864.03	100.00	预计无法收回
上海联恒异氰酸酯有限公司	585,657.50	585,657.50	100.00	预计无法收回

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东金岭化工股份有限公司	521,874.92	521,874.92	100.00	预计无法收回
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	362,896.00	362,896.00	100.00	预计无法收回
茂名市石化物资公司	317,890.91	317,890.91	100.00	预计无法收回
苏州天然气管网有限公司	310,482.00	310,482.00	100.00	预计无法收回
中石化石油工程技术服务股份有限公司	292,016.00	292,016.00	100.00	预计无法收回
FLOW CONTROL CO LTD	275,634.91	275,634.91	100.00	预计无法收回
茂名石化乙烯工业公司	246,109.27	246,109.27	100.00	预计无法收回
中国第九冶金建设公司机电安装工程公司	242,990.30	242,990.30	100.00	预计无法收回
中国石油化工股份有限公司武汉分公司	234,079.42	234,079.42	100.00	预计无法收回
山西天然气股份有限公司	231,230.80	231,230.80	100.00	预计无法收回
中石化洛阳工程有限公司	229,681.00	229,681.00	100.00	预计无法收回
天辰化工有限公司	217,872.00	217,872.00	100.00	预计无法收回
中国宝武钢铁集团有限公司	210,990.18	210,990.18	100.00	预计无法收回
APEX UNIPARTS LTD	205,335.56	205,335.56	100.00	预计无法收回
上海通用阀门真空设备有限公司	204,598.80	204,598.80	100.00	预计无法收回
南京清江石化经销有限公司	203,653.60	203,653.60	100.00	预计无法收回
杭州龙达差别化聚酯有限公司	186,192.80	186,192.80	100.00	预计无法收回
南京汽轮电机(集团)有限责任公司	175,451.00	175,451.00	100.00	预计无法收回
青岛能源华润燃气有限公司	162,372.00	162,372.00	100.00	预计无法收回
其他公司汇总	4,394,432.01	4,394,432.01	100.00	预计无法收回
合计	26,821,672.26	26,821,672.26	—	—

2) 组合中，按关联方组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,765,071.79	4,672,952.14	3.00
1-2 年	6,054,337.05	181,630.11	3.00
2-3 年	406,214.18	12,186.43	3.00
3-4 年	2,435,758.66	73,072.76	3.00
4-5 年	48,373.50	1,451.21	3.00
5 年以上	264,611.70	7,938.35	3.00
合计	164,974,366.88	4,949,231.00	—

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	433,082,697.57	21,654,134.89	5.00
1-2 年	112,740,761.67	11,274,076.17	10.00
2-3 年	36,346,529.85	7,269,305.97	20.00
3-4 年	17,145,481.20	6,858,192.48	40.00
4-5 年	10,897,905.09	6,538,743.05	60.00
5 年以上	9,729,520.87	9,729,520.87	100.00
合计	619,942,896.25	63,323,973.43	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	589,437,575.36
1-2 年	125,329,686.30
2-3 年	36,772,744.03
3-4 年	24,364,523.10
4-5 年	11,932,476.30
5 年以上	23,901,930.30
合计	811,738,935.39

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	28,383,472.58	4,975,773.71	6,537,574.03			26,821,672.26
按组合计提坏账准备	58,454,450.62	9,818,753.81				68,273,204.43
其中：关联方组合	6,335,528.17	-1,386,297.17				4,949,231.00
账龄组合	52,118,922.45	11,205,050.98				63,323,973.43
合计	86,837,923.20	14,794,527.52	6,537,574.03			95,094,876.69

(4) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中核苏能核电有限公司	53,933,999.18	1 年以内	6.64	1,618,019.98
中海石油 (中国) 有限公司深圳分公司	29,068,731.19	2 年以内	3.58	1,921,168.44
中国石油化工股份有限公司南京阀门供应储备中心	28,496,480.29	1 年以内	3.51	1,424,824.01
中核龙原科技有限公司	24,517,119.12	1 年以内	3.02	735,513.57
中核第七研究设计院有限公司	23,311,442.00	1 年以内	2.87	699,343.26
合计	159,327,771.78	—	19.62	6,398,869.26

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	31,825,769.87	2,634,794.00
合计	31,825,769.87	2,634,794.00

本公司管理的大型国有商业银行及已上市全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入应收款项融资项目。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	89,345,924.42	
合计	89,345,924.42	

对于信用水平较高的大型国有商业银行及已上市全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，由于到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票予以终止确认。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	183,115,595.39	99.21	39,026,890.57	88.89
1—2 年	397,902.94	0.22	2,768,755.13	6.31
2—3 年	100,658.01	0.05	533,856.77	1.22
3 年以上	955,598.28	0.52	1,575,335.43	3.58
合计	184,569,754.62	—	43,904,837.90	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
上海振鹭建设工程有限公司	133,923,480.08	1 年以内	72.56
深圳市创致新能源科仪有限公司	16,938,353.67	1 年以内	9.18
无锡量裕和能源设备有限公司	12,381,904.00	1 年以内	6.71
深圳市鸿粤科技有限公司	2,420,000.00	1 年以内	1.31
Curtiss-Wright Corporation	2,070,217.74	1 年以内	1.12
合计	167,733,955.49	—	90.88

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,446,909.98	13,032,440.77
合计	17,446,909.98	13,032,440.77

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	17,067,215.03	12,466,903.99
往来款	4,350,481.09	4,529,481.09
代垫款项	1,862,009.14	1,248,814.19
备用金	259,307.59	489,565.00

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应收出口退税	80,000.00	80,000.00
押金	200,000.00	200,000.00
其他	905,251.49	216,507.36
合计	24,724,264.34	19,231,271.63

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,778,250.41	4,420,580.45	6,198,830.86
2022 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		459,779.37	688,744.13	1,148,523.50
本年转回			70,000.00	70,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		2,238,029.78	5,039,324.58	7,277,354.36

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	15,684,077.21
1-2 年	1,486,212.63
2-3 年	1,641,860.68
3-4 年	341,057.97
4-5 年	255,320.40
5 年以上	5,315,735.45
合计	24,724,264.34

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	6,198,830.86	1,148,523.50	70,000.00			7,277,354.36
合计	6,198,830.86	1,148,523.50	70,000.00			7,277,354.36

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州市相城区阳澄湖镇人民政府	往来款	3,280,406.08	5 年以上	13.27	3,280,406.08
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	2,435,725.18	0-2 年	9.85	156,800.97
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	投标保证金	1,099,056.00	1 年以内	4.45	54,952.80
上海核工程研究设计院有限公司	投标保证金	1,010,000.00	1 年以内	4.09	50,500.00
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	946,000.00	1 年以内	3.83	47,300.00
合计	—	8,771,187.26	—	35.49	3,589,959.85

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	195,858,037.83	35,639,102.64	160,218,935.19
原材料	273,084,349.18	24,637,278.38	248,447,070.80
在产品	74,926,536.90		74,926,536.90
委托加工物资	11,582,106.37		11,582,106.37
合计	555,451,030.28	60,276,381.02	495,174,649.26

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	217,715,643.52	25,175,236.79	192,540,406.73
原材料	211,268,490.82	25,156,658.38	186,111,832.44
在产品	86,162,495.93		86,162,495.93
委托加工物资	11,439,680.44		11,439,680.44
合计	526,586,310.71	50,331,895.17	476,254,415.54

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,175,236.79	13,729,515.90		3,265,650.05		35,639,102.64
原材料	25,156,658.38	-519,380.00				24,637,278.38
合计	50,331,895.17	13,210,135.90		3,265,650.05		60,276,381.02

8. 合同资产

(1) 合同资产坏账计提方法列示

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,396,770.83	100.00	9,353,782.02	11.49	72,042,988.81
其中：关联方组合	2,921,108.80	3.59	87,633.27	3.00	2,833,475.53
账龄组合	78,475,662.03	96.41	9,266,148.75	11.81	69,209,513.28
合计	81,396,770.83	100.00	9,353,782.02	11.49	72,042,988.81

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,955,383.00	1.66	1,955,383.00	100.00	
按组合计提坏账准备	115,889,708.28	98.34	9,227,572.47	7.96	106,662,135.81
其中：关联方组合	663,810.00	0.56	19,914.30	3.00	643,895.70

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	115,225,898.28	97.78	9,207,658.17	7.99	106,018,240.11
合计	117,845,091.28	100.00	11,182,955.47	9.49	106,662,135.81

1) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的合同资产

类别	年末余额		
	账面金额	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,580,962.50	77,428.88	3.00
1 至 2 年	340,146.30	10,204.39	3.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,921,108.80	87,633.27	—

(续表)

类别	年初余额		
	账面金额	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	663,810.00	19,914.30	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	663,810.00	19,914.30	—

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

类别	年末余额		
	账面金额	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	49,253,669.06	2,462,683.45	5.00
1 至 2 年	16,047,319.22	1,604,731.92	10.00
2 至 3 年	7,079,841.66	1,415,968.33	20.00
3 至 4 年	2,707,947.56	1,083,179.02	40.00

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额		
	账面金额	减值准备	预期信用损失率 (%)
4 至 5 年	1,718,246.24	1,030,947.74	60.00
5 年以上	1,668,638.29	1,668,638.29	100.00
合计	78,475,662.03	9,266,148.75	—

(续表)

类别	年初余额		
	账面金额	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	84,500,681.80	4,225,034.10	5.00
1 至 2 年	18,936,823.67	1,893,682.37	10.00
2 至 3 年	6,800,233.21	1,360,046.64	20.00
3 至 4 年	3,542,182.12	708,436.42	20.00
4 至 5 年	1,063,797.10	638,278.26	60.00
5 年以上	382,180.38	382,180.38	100.00
合计	115,225,898.28	9,207,658.17	—

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额	核销原因
按单项计提坏账准备	1,955,383.00		1,955,383.00			
按组合计提坏账准备	9,227,572.47	126,209.55			9,353,782.02	
其中：关联方组合	19,914.30	67,718.97			87,633.27	
账龄组合	9,207,658.17	58,490.58			9,266,148.75	
合计	11,182,955.47	126,209.55	1,955,383.00	—	9,353,782.02	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的合同资产情况

单位名称	年末余额	账龄	占合同资产年末余额合计数的比例 (%)	减值准备年末余额
中海石油（中国）有限公司深圳分公司	3,229,859.02	3 年以内	3.97	212,338.98
中国石油化工股份有限公司南京阀门供应储备中心	3,175,350.80	2 年以内	3.90	166,161.66
浙江石油化工有限公司	3,063,083.71	5 年以内	3.76	428,855.70
河北鑫海化工集团有限公司	2,952,352.20	3 年以内	3.63	253,754.39
沧州旭阳化工有限公司	2,631,583.70	1 年以内	3.23	131,579.19
合计	15,052,229.43	—	18.49	1,192,689.92

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	481,312.24	2,617,807.76
预缴税金	84,353.31	
合计	565,665.55	2,617,807.76

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动						年末余额	减值 准备 年末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润			计提 减值 准备
一、合营企业										
二、联营企业										
丹阳江盛流体控制 技术有限公司	6,190,312.36			-6,190,312.36						
湖州宏雁机械有 限公司										
浙江英洛华装备制 造有限公司										
深圳市中核海得威 生物科技有限公司	434,482,003.12			130,870,530.00		2,578,883.10	58,704,454.67			509,226,961.55
小计	440,672,315.48			124,680,217.64		2,578,883.10	58,704,454.67			509,226,961.55
合计	440,672,315.48			124,680,217.64		2,578,883.10	58,704,454.67			509,226,961.55

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
上市权益工具投资	35,431,023.28	111,299,530.97
江苏银行股份有限公司		44,019,840.59
常州电站辅机股份有限公司	35,244,855.21	67,033,303.04
四川泸天化股份有限公司	186,168.07	246,387.34
非上市权益工具投资	141,800,000.00	141,800,000.00
中核财务有限责任公司	106,800,000.00	106,800,000.00
中核大地勘察设计有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
西安中核核仪器股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	177,231,023.28	253,099,530.97

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏银行股份有限公司	2,630,950.40			26,428,079.57	以非交易为目的持有	全部出售
西安中核核仪器有限公司	1,271,671.07				以非交易为目的持有	
常州电站辅机股份有限公司	952,177.60				以非交易为目的持有	
中核财务有限责任公司	13,279,700.00				以非交易为目的持有	
合计	18,134,499.07			26,428,079.57		

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	217,942,979.16	210,588,599.58
固定资产清理		
合计	217,942,979.16	210,588,599.58

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	263,940,688.96	230,604,966.76	21,979,605.35	22,065,846.74	11,608,446.12	550,199,553.93
2.本年增加金额		25,291,031.34	501,430.55	9,737,708.67	678,040.64	36,208,211.20
(1) 购置		25,291,031.34	501,430.55	9,737,708.67	678,040.64	36,208,211.20
3.本年减少金额		2,934,280.04	426,994.27	568,515.89	568,014.54	4,497,804.74
(1) 处置或报废		2,934,280.04	426,994.27	568,515.89	568,014.54	4,497,804.74
4.年末余额	263,940,688.96	252,961,718.06	22,054,041.63	31,235,039.52	11,718,472.22	581,909,960.39
二、累计折旧						
1.年初余额	121,746,545.64	178,531,678.61	16,405,595.11	15,764,001.22	7,163,133.77	339,610,954.35
2.本年增加金额	9,155,773.06	13,481,356.50	1,225,230.84	3,842,279.40	1,013,948.91	28,718,588.71
(1) 计提	9,155,773.06	13,481,356.50	1,225,230.84	3,842,279.40	1,013,948.91	28,718,588.71
(2) 其他						
3.本年减少金额		2,870,015.63	426,994.27	566,145.60	499,406.33	4,362,561.83
(1) 处置或报废		2,870,015.63	426,994.27	566,145.60	499,406.33	4,362,561.83
(2) 其他						
4.年末余额	130,902,318.70	189,143,019.48	17,203,831.68	19,040,135.02	7,677,676.35	363,966,981.23
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	133,038,370.26	63,818,698.58	4,850,209.95	12,194,904.50	4,040,795.87	217,942,979.16
2.年初账面价值	142,194,143.32	52,073,288.15	5,574,010.24	6,301,845.52	4,445,312.35	210,588,599.58

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	9,891,211.50	8,559,612.46
工程物资		
合计	9,891,211.50	8,559,612.46

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废弃治理设备	4,403,669.72		4,403,669.72	3,082,568.80		3,082,568.80
喷漆生产线工程	4,508,957.52		4,508,957.52	2,688,538.77		2,688,538.77
屋顶漏水维修				953,532.11		953,532.11
加速器大修项目				828,318.58		828,318.58
其他零星工程	978,584.26		978,584.26	1,006,654.20		1,006,654.20
合计	9,891,211.50		9,891,211.50	8,559,612.46		8,559,612.46

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
废弃治理设备	3,082,568.80	1,321,100.92			4,403,669.72
喷漆生产线工程	2,688,538.77	1,820,418.75			4,508,957.52
屋顶漏水维修	953,532.11	645,518.67		1,599,050.78	
加速器大修项目	828,318.58	92,035.40		920,353.98	
合计	7,552,958.26	3,879,073.74		2,519,404.76	8,912,627.24

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
废弃治理设备	4,800,000.00	100.00	90.00				自筹
喷漆生产线工程	7,595,122.00	67.00	67.00				自筹
屋顶漏水维修	1,732,250.00	100.00	100.00				自筹
加速器大修项目	1,040,000.00	100.00	100.00				自筹
合计	15,167,372.00	—	—				—

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.年初余额	6,489,788.56	17,219,317.31	23,709,105.87
2.本年增加金额	3,470,668.14	1,112,335.37	4,583,003.51
(1) 租入	3,470,668.14		3,470,668.14
(2) 其他		1,112,335.37	1,112,335.37
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	9,960,456.70	18,331,652.68	28,292,109.38
二、累计折旧			
1.年初余额	2,359,923.12	838,994.06	3,198,917.18
2.本年增加金额	2,952,320.44	77,588.57	3,029,909.01
(1) 计提	2,952,320.44		2,952,320.44
(2) 其他		77,588.57	77,588.57
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	5,312,243.56	916,582.63	6,228,826.19
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	4,648,213.14	17,415,070.05	22,063,283.19
2.年初账面价值	4,129,865.44	16,380,323.25	20,510,188.69

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	63,722,130.06	17,856,464.91	81,578,594.97
2.本年增加金额		2,513,256.41	2,513,256.41
(1)购置		2,513,256.41	2,513,256.41
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	63,722,130.06	20,369,721.32	84,091,851.38
二、累计摊销			
1.年初余额	19,398,165.47	12,145,863.14	31,544,028.61
2.本年增加金额	1,304,378.17	2,319,306.67	3,623,684.84
(1) 计提	1,304,378.17	2,319,306.67	3,623,684.84
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	20,702,543.64	14,465,169.81	35,167,713.45
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	43,019,586.42	5,904,551.51	48,924,137.93
2.年初账面价值	44,323,964.59	5,710,601.77	50,034,566.36

16. 开发支出

项目	年初 余额	本年增加		本年减少			年末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	其他	
核工程关键阀门研发		9,730,442.16			9,730,442.16		
能源领域关键阀门研发		9,659,986.36			9,659,986.36		
核电站主蒸汽阀站集中研发		7,469,996.01			7,469,996.01		
气液联动执行机构研制		5,814,168.18			5,814,168.18		
智能化、数字化阀门研发		5,582,634.78			5,582,634.78		
油封系统压差调节阀及平衡 阀研制		4,848,328.45			4,848,328.45		
高温气冷堆核级氦气隔离阀 研制		3,816,407.94			3,816,407.94		
DN4800 液控蝶阀研制开发		3,330,077.72			3,330,077.72		
稳压器先导式安全阀工程样 机研制		3,328,536.40			3,328,536.40		

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年增加		本年减少			年末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	其他	
R 项目放化安全级止回阀系列化设计		3,256,446.22			3,256,446.22		
煤直接液化高温高压物料分配柱塞阀国产化研制		1,796,753.98			1,796,753.98		
氦气工况微泄露阀门密封及系列化研究		1,397,828.34			1,397,828.34		
蝶阀制造技术研究		1,205,094.15			1,205,094.15		
LNG 球阀研制		1,144,187.32			1,144,187.32		
CAP1400 轴流式止回阀研制		1,096,912.91			1,096,912.91		
燃料运输通道闸阀研制		372,364.56			372,364.56		
APCAP 核电厂常规岛关键阀门国产化样机研制		23,558.51			23,558.51		
合计		63,873,723.99			63,873,723.99		

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州中核苏阀球阀有限公司	1,169,885.78					1,169,885.78
合计	1,169,885.78					1,169,885.78

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将苏州中核苏阀球阀有限公司（以下简称球阀公司）认定为一个资产组，本年末商誉所在资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用稳定的增长率，但不会超过资产

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算,经测试未发现商誉存在减值的情况。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
企业展厅项目	1,357,484.49		561,717.72		795,766.77
阀门检测改造	860,017.92		322,506.72		537,511.20
浒关天然气改造项目	388,349.46		258,899.64		129,449.82
石油石化精益生产单元基础施工	230,707.88		121,506.00		109,201.88
实验室及生产线改造项目		3,687,685.65	1,223,922.05		2,463,763.60
合计	2,836,559.75	3,687,685.65	2,488,552.13		4,035,693.27

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	173,973,876.67	26,926,511.49	156,245,993.20	24,308,020.97
内部交易未实现利润	487,084.66	73,062.70	1,224,777.47	183,716.62
可抵扣亏损	718,939.63	179,734.91	8,595,377.84	1,289,306.68
预提服务费	90,061,315.85	13,509,197.38	90,666,634.66	13,599,995.20
股权激励	1,846,941.36	277,041.20	1,620,278.83	243,041.82
未确认融资费用	355,593.93	53,339.09	159,102.64	23,865.40
合计	267,443,752.10	41,018,886.77	258,512,164.64	39,647,946.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	14,938,900.77	2,240,835.12	77,879,426.19	11,681,913.93
固定资产折旧	7,632,994.38	1,144,949.16		
合计	22,571,895.15	3,385,784.28	77,879,426.19	11,681,913.93

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

本年本公司无未确认递延所得税资产的情况。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

本年本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备进度款	4,155,618.26		4,155,618.26	6,339,376.41		6,339,376.41
AP1000 分许可协议	11,513,373.60		11,513,373.60	11,513,373.60		11,513,373.60
软件进度款	2,284,955.80		2,284,955.80	2,376,004.94		2,376,004.94
合计	17,953,947.66		17,953,947.66	20,228,754.95		20,228,754.95

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	118,500,000.00	177,900,000.00
合计	118,500,000.00	177,900,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本年无已逾期未偿还的短期借款。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	156,570,000.00	149,530,000.00
商业承兑汇票		
合计	156,570,000.00	149,530,000.00

年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	402,345,771.57	354,674,302.51
应付暂估款	148,472,512.56	104,863,682.61
合计	550,818,284.13	459,537,985.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州市悦邦阀业有限公司	1,598,183.19	合同未执行完毕
江苏远洋阀门智控股份有限公司	1,280,002.45	合同未执行完毕
合计	2,878,185.64	—

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	98,068,832.90	120,016,499.43
合计	98,068,832.90	120,016,499.43

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	718,247.40	191,582,527.83	190,237,347.96	2,063,427.27
离职后福利-设定提存计划		24,867,871.29	24,867,871.29	
辞退福利		427,310.92	427,310.92	
一年内到期的其他福利				
合计	718,247.40	216,877,710.04	215,532,530.17	2,063,427.27

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	718,247.40	142,137,641.78	140,792,461.91	2,063,427.27
职工福利费		13,266,465.17	13,266,465.17	
社会保险费		8,761,502.23	8,761,502.23	
其中: 医疗保险费		7,498,947.15	7,498,947.15	
工伤保险费		509,302.98	509,302.98	
生育保险费		753,252.10	753,252.10	
住房公积金		13,179,752.00	13,179,752.00	
工会经费和职工教育经费		3,474,588.63	3,474,588.63	
劳务费		10,535,915.46	10,535,915.46	
其他		226,662.56	226,662.56	
合计	718,247.40	191,582,527.83	190,237,347.96	2,063,427.27

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		17,862,211.49	17,862,211.49	
失业保险费		576,147.01	576,147.01	
企业年金缴费		6,429,512.79	6,429,512.79	
合计		24,867,871.29	24,867,871.29	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,284,264.89	26,603,303.06
企业所得税	1,874,494.72	786,385.82
城市维护建设税	819,048.70	1,864,770.98
房产税	717,664.28	738,550.26
个人所得税	678,771.00	285,114.36
教育费附加	351,020.87	799,187.56
印花税	305,581.17	58,379.12
地方教育费附加	234,013.92	532,791.70
土地使用税	132,453.00	151,435.91
其他	2,443.32	1,721.24
合计	15,399,755.87	31,821,640.01

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	128,687,203.64	134,494,368.24
合计	128,687,203.64	134,494,368.24

27.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
现代服务费	90,061,315.85	90,666,634.66
股权激励回购义务	15,681,350.00	24,009,000.00
保证金	14,605,101.35	13,286,927.77
往来款	6,407,432.04	4,711,314.10
代扣代缴社保公积金	1,932,004.40	1,820,491.71
合计	128,687,203.64	134,494,368.24

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中苏达尔阀门科技（杭州）有限公司	5,866,921.70	合同未执行完毕
重庆中核阀门销售有限公司	3,157,327.31	合同未执行完毕
陕西苏阀阀门有限公司	2,663,636.81	合同未执行完毕
沈阳晟佑贸易有限公司	2,441,286.30	合同未执行完毕
重庆斯维德科技有限公司	1,500,000.00	合同未执行完毕
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	1,080,871.00	合同未执行完毕
合计	16,710,043.12	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,101,260.47	2,470,624.70
合计	2,101,260.47	2,470,624.70

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	12,705,277.91	13,399,957.14
未终止确认的应收票据	67,520,562.00	99,883,586.51
合计	80,225,839.91	113,283,543.65

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,500,000.00	
合计	10,500,000.00	

注：本公司于 2022 年 6 月 21 日与中国工商银行股份有限公司苏州道前支行签订长期借款协议，借款本金 1,200.00 万元，借款期限 2022 年 6 月 23 日至 2024 年 6 月 23 日共计 24 个月，借款利率 2.90%-3.15%，公司于 2022 年 12 月提前还款 150.00 万元。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	40,198,031.61	37,177,959.07
未确认的融资费用	-16,658,651.63	-15,695,079.84
重分类至一年内到期的非流动负债	-2,101,260.47	-2,470,624.70
合计	21,438,119.51	19,012,254.53

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	46,001,677.66		6,201,823.80	39,799,853.86	政府拨款
合计	46,001,677.66		6,201,823.80	39,799,853.86	—

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
大型核电站工程核级关键阀门 及高品质铸锻件配套项目	8,798,715.00			1,173,162.00			7,625,553.00	与资产相关
核电关键阀门研发及产业化	4,500,000.00			600,000.00			3,900,000.00	与资产相关
核电关键阀门游关镇产业引导 资金	7,224,962.75			963,328.44			6,261,634.31	与资产相关
百万千瓦级核电站用关键阀门 产业化	22,250,000.17			2,966,666.64			19,283,333.53	与资产相关
模块式小堆关键技术研究	1,092,000.00			252,000.00			840,000.00	与资产相关
核电阀铸造能力配套建设项目	2,135,999.74			246,666.72			1,889,333.02	与资产相关
合计	46,001,677.66			6,201,823.80			39,799,853.86	—

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	386,597,593.00				-1,103,000.00	-1,103,000.00	385,494,593.00

注：股本的其他变动详见本附注十五、其他重要事项中回购注销部分限制性股票的相关说明。

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	270,316,470.97			270,316,470.97
其他资本公积	10,700,805.74	2,805,545.66	7,134,204.00	6,372,147.40
合计	281,017,276.71	2,805,545.66	7,134,204.00	276,688,618.37

注：其他资本公积本年增加 2,805,545.66 元，其中：226,662.56 元系股权激励计提的股权支付费用，2,578,883.10 元系权益法核算的享有的被投资企业专项储备增加的份额。本年减少系回购注销部分限制性股票。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
定向发行限制性股票	24,009,000.00		8,327,650.00	15,681,350.00
合计	24,009,000.00		8,327,650.00	15,681,350.00

注：详见本附注十五、其他重要事项中回购注销部分限制性股票的相关说明。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额					年末 余额
			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	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	66,197,512.26	-31,848,667.10		26,428,079.57	-4,777,300.06	-53,499,446.61		12,698,065.65
其中：重新计量设定受益计划 变动额								
权益法下不能转损益的其他 综合收益								
其他权益工具投资公允价值 变动	66,197,512.26	-31,848,667.10		26,428,079.57	-4,777,300.06	-53,499,446.61		12,698,065.65
企业自身信用风险公允价值 变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综 合收益	-70,966.68	590,051.97				590,051.97		519,085.29
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额				年末 余额
			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
金融资产重分类计入其他综 合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-70,966.68	590,051.97				590,051.97	519,085.29
其他							
其他综合收益合计	66,126,545.58	-31,258,615.13		26,428,079.57	-4,777,300.06	-52,909,394.64	13,217,150.94

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,137,233.75	9,331,006.48	6,297,853.86	4,170,386.37
合计	1,137,233.75	9,331,006.48	6,297,853.86	4,170,386.37

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	166,167,715.29	21,430,761.39		187,598,476.68
任意盈余公积				
合计	166,167,715.29	21,430,761.39		187,598,476.68

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	787,492,447.17	706,695,739.78
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	787,492,447.17	706,695,739.78
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	171,941,143.49	120,129,234.65
其他综合收益结转留存收益	38,199,100.12	5,520,507.11
减: 提取法定盈余公积	17,186,416.94	13,152,044.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,236,474.77	31,700,989.88
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	944,209,799.07	787,492,447.17

2022 年 4 月 21 日, 公司召开第七届董事会第二十五次全体会议, 审议通过了《公司“2021 年度税后利润分配预案”的议案》, 以 2021 年末公司总股本 386,597,593 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.94 元(含税), 共计需分配现金股利 36,340,173.74 元。2022 年 5 月 19 日, 本公司 2021 年度的利润分配方案获得股东大会的批准。2022 年 7 月 13 日, 公司实施权益分配公告, 按照分配比例固定的原则对分配总金额进行调整, 分配股利金额变更为 36,236,474.77 元, 并于 7 月 20 日进行了实施。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,480,019,421.64	1,186,753,257.32	1,547,143,544.10	1,263,557,594.36
其他业务	20,030,957.89	7,982,082.04	10,397,506.01	7,237,211.40
合计	1,500,050,379.53	1,194,735,339.36	1,557,541,050.11	1,270,794,805.76

(1) 收入相关信息

1) 按业务类型分类:

主营业务收入:	【东北】	【华北】	【西北】	【华东】	【华南】	【华中】	【西南】	境外	合计
石油、石化、电力阀门	30,233,771.82	120,512,718.55	29,669,393.54	376,616,555.92	50,094,524.20	11,248,435.70	6,475,222.10	59,495,079.22	684,345,701.05
核工程阀门	2,109,907.20	210,057,994.12	4,759,867.25	186,377,453.69	23,962,699.89	877,491.15	3,368,053.08		431,513,466.38
公用工程阀门	7,739,009.66	11,596,674.93	7,816,446.94	182,859,226.13	82,750,081.23	15,332,392.05	16,551,039.45	6,028,018.26	330,672,888.65
锻件收入			185,840.71	25,211,980.71		396,171.69			25,793,993.11
检测收入		14,150.94	21,388.68	7,529,711.12		128,121.71			7,693,372.45
小计	40,082,688.68	342,181,538.54	42,452,937.12	778,594,927.57	156,807,305.32	27,982,612.30	26,394,314.63	65,523,097.48	1,480,019,421.64
其他业务收入:				20,030,957.89					20,030,957.89
小计				20,030,957.89					20,030,957.89
合计	40,082,688.68	342,181,538.54	42,452,937.12	798,625,885.46	156,807,305.32	27,982,612.30	26,394,314.63	65,523,097.48	1,500,050,379.53

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

2) 按商品转让时间分类:

项目	境内	境外	合计
主营业务收入:			
其中: 在某一时点确认	1,414,496,324.16	65,523,097.48	1,480,019,421.64
小计	1,414,496,324.16	65,523,097.48	1,480,019,421.64
其他业务收入:			
其中: 在某一时点确认	20,030,957.89		20,030,957.89
小计	20,030,957.89		20,030,957.89
合计	1,434,527,282.05	65,523,097.48	1,500,050,379.53

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,325,920.00	3,254,279.58
房产税	2,455,110.24	2,527,604.64
教育费附加	1,424,906.44	1,394,692.28
地方教育费附加	949,937.65	929,794.85
印花税	660,712.75	375,068.19
土地使用税	517,222.59	605,744.00
其他	8,181.20	20,219.79
合计	9,341,990.87	9,107,403.33

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
现代服务费	24,446,092.80	30,304,136.41
职工薪酬	27,730,880.83	26,811,849.23
业务开发与推广	12,377,070.23	9,967,059.51
招投标费用	2,413,312.61	6,092,316.90
差旅费	781,801.47	996,381.81
折旧费	179,022.97	82,201.47
运输费		123,260.96
其他	81,531.39	193,421.33
合计	68,009,712.30	74,570,627.62

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	88,334,252.65	83,534,044.61
折旧费	10,263,463.23	10,894,091.14
质量认证费	4,185,803.01	2,052,354.62
无形资产摊销	3,623,684.84	3,303,549.36
修理费	3,003,521.13	2,965,885.00
中介机构服务费	4,429,096.27	2,794,742.37
差旅费	1,578,000.75	1,769,310.34
办公费	1,288,758.96	1,016,197.57
财产保险费	959,101.19	1,221,966.07
通讯费	888,560.36	1,011,839.65

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	510,975.49	603,153.95
股权激励	226,662.56	1,620,278.83
其他	10,422,097.50	8,341,749.99
合计	129,713,977.94	121,129,163.50

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	32,799,039.00	24,243,024.06
外协费	15,513,774.71	10,028,146.34
材料费	14,290,148.64	16,292,294.50
专家咨询费	335,485.72	259,448.57
事务费	199,994.86	1,235,937.01
燃料动力费	170,536.99	197,096.34
差旅费	167,921.97	349,554.51
其他	396,822.10	1,365,998.20
合计	63,873,723.99	53,971,499.53

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,277,571.57	8,492,675.90
减：利息收入	1,357,877.54	1,868,833.41
减：汇兑收益	1,656,926.89	
加：汇兑损失		2,881,127.31
其他	568,167.74	946,630.56
合计	4,830,934.88	10,451,600.36

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高新技术补贴	12,085,139.26	1,927,300.00
递延收益摊销	6,201,823.80	9,319,975.88
2022 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	1,000,000.00	
2021 年苏州技术标准资金及配套资金	620,000.00	
稳岗补贴	573,573.00	444,317.73
科技专项 21 年省科学技术奖	100,000.00	

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
枫桥街道第 39 批科技发展计划经费	93,300.00	
个税手续费返还	66,518.59	
人才就业补贴	57,000.00	319,300.00
高技能领军人才企业奖励	50,000.00	
开发区安全生产标准化二级企业达标配套补助资金	50,000.00	
相城区应急管理局补助	20,000.00	
2022 年高新区国内专利资助（第一批）经费	15,000.00	
企业降耗稳产专项补贴资金	13,081.00	
安全生产标准化二级企业达标配套补助资金		100,000.00
春节期间外地员工补贴		11,700.00
国家能源局专项补助		3,633,646.55
其他政府补贴	341.00	
合计	20,945,776.65	15,756,240.16

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	124,680,217.64	69,084,929.58
处置长期股权投资产生的投资收益		1,946,196.52
其他权益工具投资持有期间的股利收入	18,134,499.07	16,541,336.57
合计	142,814,716.71	87,572,462.67

48. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-277,094.08	-1,213,987.25
应收账款坏账损失	-8,256,953.49	-6,829,122.27
其他应收款坏账损失	-1,078,523.50	1,782,007.93
合计	-9,612,571.07	-6,261,101.59

49. 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-13,210,135.90	2,178,059.80
合同资产减值损失	1,829,173.45	-4,995,288.85
合计	-11,380,962.45	-2,817,229.05

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	34,453.44	677,122.44	34,453.44
其中:固定资产处置收益	34,453.44	677,122.44	34,453.44
合计	34,453.44	677,122.44	34,453.44

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		6,325,828.95	
其他	941,560.41	1,060,709.07	941,560.41
合计	941,560.41	7,386,538.02	941,560.41

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	47,079.32		47,079.32
合计	147,079.32		147,079.32

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,425,441.99	1,062,489.70
递延所得税费用	-225,990.92	-1,361,741.69
合计	1,199,451.07	-299,251.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	173,140,594.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,971,089.18
子公司适用不同税率的影响	-224,854.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-6,143,514.32

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,521.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	452,290.93
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-18,702,032.65
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,974,173.52
固定资产加计扣除的纳税影响	-1,146,369.13
其他权益工具投资处置的纳税影响	6,611,493.29
所得税费用	1,199,451.07

54. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,998,513.59	2,802,617.73
往来款	5,415,304.97	34,716,305.52
利息收入	1,357,877.54	1,868,833.41
保证金	37,164,739.22	35,636,046.60
代收代付款	106,916.09	354,379.03
合计	49,043,351.41	75,378,182.29

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	27,720,687.08	32,237,576.59
押金、保证金	33,155,210.47	32,463,096.54
往来款	5,619,259.89	18,041,110.40
合计	66,495,157.44	82,741,783.53

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金占用费收入		843,352.42
合计		843,352.42

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保理利息支出		618,666.71
手续费		152,794.00
股票回购	8,237,204.00	
新租赁准则支付的租金	2,993,182.00	2,755,890.00
合计	11,230,386.00	3,527,350.71

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	171,941,143.49	120,129,234.65
加: 资产减值准备	11,380,962.45	2,817,229.05
信用减值损失	9,612,571.07	6,261,101.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,718,588.71	31,246,902.28
使用权资产折旧	2,952,320.44	3,198,917.18
无形资产摊销	3,623,684.84	3,326,443.93
长期待摊费用摊销	2,488,552.13	838,260.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-34,453.44	-677,122.44
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	7,277,571.57	8,492,675.90
投资损失 (收益以“-”填列)	-142,814,716.71	-87,572,462.67
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-1,370,940.08	-1,361,741.69
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	1,144,949.16	2,741,643.05
存货的减少 (增加以“-”填列)	-32,130,369.62	-41,456,808.93
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-44,192,237.54	1,661,416.09
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-32,449,722.19	90,059,527.03
其他	3,033,152.62	1,497,317.77

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-10,818,943.10	141,202,533.40
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:		
现金的年末余额	297,748,809.22	299,248,402.21
减: 现金的年初余额	299,248,402.21	112,363,666.00
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,499,592.99	186,884,736.21

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	297,748,809.22	299,248,402.21
其中: 库存现金		4,751.59
可随时用于支付的银行存款	291,828,098.27	289,555,869.89
可随时用于支付的其他货币资金	5,920,710.95	9,687,780.73
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	297,748,809.22	299,248,402.21
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,221,978.92	三个月以上保函保证金及票据保证金
货币资金	5,310,998.71	在途货币资金
合计	14,532,977.63	—

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	3,020,628.45	6.9646	21,037,468.90
欧元			
应收账款			
其中：美元	3,796,154.02	6.9646	26,438,694.29
欧元	341,507.92	7.4229	2,534,979.14
应付账款			
其中：美元	397,475.30	6.9646	2,768,256.4700
欧元	828.78	7.4229	6,151.95

(2) 境外经营实体

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
中核苏阀（中东）流体技术实业有限公司	阿联酋阿布扎比	迪拉姆	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算

58. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高新技术补贴	12,085,139.26	1,927,300.00
递延收益摊销	6,201,823.80	9,319,975.88
2022 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	1,000,000.00	
2021 年苏州技术标准资金及配套资金	620,000.00	
稳岗补贴	573,573.00	444,317.73
科技专项 21 年省科学技术奖	100,000.00	
枫桥街道第 39 批科技发展规划经费	93,300.00	
个税手续费返还	66,518.59	
人才就业补贴	57,000.00	319,300.00
高技能领军人才企业奖励	50,000.00	
开发区安全生产标准化二级企业达标配套补助资金	50,000.00	
相城区应急管理局补助	20,000.00	
2022 年高新区国内专利资助（第一批）经费	15,000.00	

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
企业降耗稳产专项补贴资金	13,081.00	
安全生产标准化二级企业达标配套补助资金		100,000.00
春节期间外地员工补贴		11,700.00
国家能源局专项补助		3,633,646.55
其他政府补贴	341.00	
合计	20,945,776.65	15,756,240.16

（2）政府补助退回情况

本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

2022 年度本公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州中核苏阀球阀有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
中核苏阀检测技术（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	专业技术服务	100.00		投资设立
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
中核苏阀（中东）流体技术实业有限公司	阿联酋阿布扎比	阿联酋阿布扎比	制造业	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

无。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市中核海得威生物科技有限公司	深圳	深圳	制造业	27.90		权益法
丹阳江盛流体控制技术有限公司	丹阳	丹阳	制造业	40.00		权益法
浙江英洛华装备制造有限公司	东阳	东阳	制造业	34.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		
	深圳市中核海得威生物科技有限公司	丹阳江盛流体控制技术有限公司	浙江英洛华装备制造有限公司
流动资产	3,235,947,976.89	13,808,507.47	9,254,308.84
其中: 现金和现金等价物	1,177,318,211.16	752,442.90	1,154,259.46
非流动资产	670,603,746.41	7,393,545.60	77,068,274.07
资产合计	3,906,551,723.30	21,202,053.07	86,322,582.91
流动负债	1,848,961,743.41	35,713,687.57	141,135,124.12
非流动负债	178,035,772.20		11,153,941.00
负债合计	2,026,997,515.61	35,713,687.57	152,289,065.12
少数股东权益	56,400,000.00		
归属于母公司股东权益	1,823,154,207.69	-14,511,634.50	-65,966,482.21
按持股比例计算的净资产份额	508,660,023.95	-5,804,653.80	-22,428,603.95
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他		5,804,653.80	22,428,603.95
对联营企业权益投资的账面价值	509,226,961.55		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	2,346,556,045.11	5,285,292.48	35,105,760.20
财务费用	-14,804,542.95	6,007,595.73	5,023,766.07
所得税费用	68,778,655.69		381,879.73

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		
	深圳市中核海得威 生物科技有限公司	丹阳江盛流体控制 技术有限公司	浙江英洛华装备 制造有限公司
净利润	469,328,325.93	-29,325,147.60	-54,633,987.55
终止经营的净利润	-		
其他综合收益	-		
综合收益总额	469,328,325.93	-29,325,147.60	-54,633,987.55
本年度收到的来自联营企业的股利	58,704,454.67		

(续表)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	深圳市中核海得威 生物科技有限公司	丹阳江盛流体控制 技术有限公司	浙江英洛华装备 制造有限公司
流动资产	2,777,604,566.77	33,839,792.94	78,941,157.42
其中: 现金和现金等价物	1,016,812,501.25	40,615.39	1,982,691.12
非流动资产	628,808,557.84	24,746,773.78	105,760,616.14
资产合计	3,406,413,124.61	58,586,566.72	184,701,773.56
流动负债	1,640,207,656.50	43,110,785.82	178,175,665.14
非流动负债	152,522,302.79		17,858,603.08
负债合计	1,792,729,959.29	43,110,785.82	196,034,268.22
少数股东权益	56,400,000.00		
归属于母公司股东权益	1,557,283,165.32	15,475,780.90	-11,332,494.66
按持股比例计算的净资产份额	434,482,003.12	6,190,312.36	-3,853,048.18
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	434,482,003.12	6,190,312.36	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	2,153,051,337.17	7,579,462.90	99,802,213.13
财务费用	-9,500,128.55	1,323,424.91	4,573,206.42
所得税费用	63,117,333.84	-475,175.60	6,984,656.27
净利润	401,025,579.45	-5,389,116.91	-92,034,547.33
终止经营的净利润			
其他综合收益			

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	深圳市中核海得威 生物科技有限公司	丹阳江盛流体控制 技术有限公司	浙江英洛华装备 制造有限公司
综合收益总额	401,025,579.45	-5,389,116.91	-92,034,547.33
本年度收到的来自联营企业的股利	26,339,780.85		

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本公司以美元、欧元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	3,020,628.45	3,414,957.50
货币资金-欧元		340,978.15
应收账款-美元	3,796,154.02	1,240,237.00
应收账款-欧元	341,507.92	4,327,114.89
应付账款-美元	397,475.30	397,475.30
应付账款-欧元	828.78	828.78

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于2022年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为12,900.00万元(2021年12月31日:17,790.00万元)。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售金属材料制品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款、合同资产及其他应收款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:159,327,771.78元。

合同资产前五名金额合计:15,052,229.43元。

其他应收款前五名金额合计:8,771,187.26元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为部分资金来源。于2022年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为178,150万元（2021年12月31日：131,710万元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币178,150元（2021年12月31日：131,710万元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	312,281,786.85				312,281,786.85
应收票据	143,246,442.54				143,246,442.54
应收账款	716,644,058.70				716,644,058.70
其他应收款	17,446,909.98				17,446,909.98
小计	1,189,619,198.07				1,189,619,198.07
金融负债					
短期借款	118,500,000.00				118,500,000.00
应付票据	156,570,000.00				156,570,000.00
应付账款	550,818,284.13				550,818,284.13
其他应付款	128,687,203.64				128,687,203.64
应付职工薪酬	2,063,427.27				2,063,427.27
一年内到期的非流动负债	2,101,260.47				2,101,260.47
其他流动负债	80,225,839.91				80,225,839.91
租赁负债		2,547,656.02	1,619,143.39	17,271,320.09	21,438,119.50
长期借款		10,500,000.00			10,500,000.00
小计	1,038,966,015.42	13,047,656.02	1,619,143.39	17,271,320.09	1,070,904,134.92

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	35,431,023.28		141,800,000.00	177,231,023.28
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	35,431,023.28		141,800,000.00	177,231,023.28
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量的权益工具投资为在国内A股上市公司的股票, 市价按照年末最后一个交易日的收盘价确定。

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

因被投资企业中核财务有限责任公司、北京中核大地矿业勘查开发有限公司、西安中核核仪器股份有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化, 所以本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中核浦原	上海市	科技推广和应用服务业	142,601.20 万元	9.27	9.27

本公司最终控制方是中核集团。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
02 单位 405 厂	同一最终控制方控制
成都中核高通同位素股份有限公司	同一最终控制方控制
福建福清核电有限公司	同一最终控制方控制
贵州核工业新原实业有限责任公司	同一最终控制方控制
海南核电有限公司	同一最终控制方控制
核电秦山联营有限公司	同一最终控制方控制
核电运行研究（上海）有限公司	同一最终控制方控制
核工业八二一厂	同一最终控制方控制
核工业标准化研究所	同一最终控制方控制
核工业档案馆	同一最终控制方控制
中国核工业二三建设有限公司	同一最终控制方控制
核工业管理干部学院	同一最终控制方控制
核工业航测遥感中心	同一最终控制方控制
核工业计算机应用研究所	同一最终控制方控制
核工业理化工程研究院	同一最终控制方控制
江苏核电有限公司	同一最终控制方控制
江苏核电有限公司三号四号机组建设分公司	同一最终控制方控制
乐山红华建安工程有限公司	同一最终控制方控制
秦山核电有限公司	同一最终控制方控制
三门核电有限公司	同一最终控制方控制
上海宝银电子材料有限公司	同一最终控制方控制
上海浦原对外经贸有限公司	同一最终控制方控制
上海一鸣过滤技术有限公司	同一最终控制方控制
上海中核八所科技有限公司	同一最终控制方控制
上海中核浦原有限公司	同一最终控制方控制
四川红华实业有限公司	同一最终控制方控制

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本公司关系
西安核设备有限公司	同一最终控制方控制
西安中核核仪器股份有限公司	同一最终控制方控制
兴原认证中心有限公司	同一最终控制方控制
中国核电工程有限公司	同一最终控制方控制
中国核动力研究设计院	同一最终控制方控制
中国核工业第二二建设有限公司	同一最终控制方控制
中国核工业二三建设有限公司江苏分公司	同一最终控制方控制
中国核工业第五建设有限公司	同一最终控制方控制
中国核工业集团有限公司	同一最终控制方控制
中国原子能出版传媒有限公司	同一最终控制方控制
中国原子能工业有限公司	同一最终控制方控制
中国原子能科学研究院	同一最终控制方控制
中国中原对外工程有限公司	同一最终控制方控制
中核（北京）传媒文化有限公司	同一最终控制方控制
中核（宁夏）同心防护科技有限公司	同一最终控制方控制
中核（上海）供应链管理有限公司	同一最终控制方控制
中核（天津）科技发展有限公司	同一最终控制方控制
中核第七研究设计院有限公司	同一最终控制方控制
中核第四研究设计工程有限公司	同一最终控制方控制
中核二七二铀业有限责任公司	同一最终控制方控制
中核核电运行管理有限公司	同一最终控制方控制
中核核信信息技术（北京）有限公司	同一最终控制方控制
中核检修有限公司大连分公司	同一最终控制方控制
中核建中核燃料元件有限公司	同一最终控制方控制
中核控制系统工程有限公司	同一最终控制方控制
中核兰州铀浓缩有限公司	同一最终控制方控制
中核辽宁核电有限公司	同一最终控制方控制
中核龙原科技有限公司	同一最终控制方控制
中核能源科技有限公司	同一最终控制方控制
中核陕西铀浓缩有限公司	同一最终控制方控制
中核陕铀汉中机电设备制造有限公司	同一最终控制方控制
中核苏能核电有限公司	同一最终控制方控制
中核苏州阀门有限公司	同一最终控制方控制
中核战略规划研究总院有限公司	同一最终控制方控制

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中原运维海外工程有限公司	同一最终控制方控制
中国核动力研究设计院设备制造厂	同一最终控制方控制
河南核净洁净技术有限公司	同一最终控制方控制
常州电站辅机股份有限公司	参股公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中核苏州阀门有限公司	购买商品	11,503,732.56	13,301,300.10
常州电站辅机股份有限公司	购买商品	4,189,538.02	11,855,497.41
浙江英洛华装备制造有限公司	购买商品	2,233,671.16	30,057,146.13
河南核净洁净技术有限公司	购买商品	1,820,418.75	
丹阳江盛流体控制技术有限公司	购买商品	932,504.00	2,209,616.99
中核(宁夏)同心防护科技有限公司	购买商品	589,306.19	172,329.20
中核(天津)科技发展有限公司	购买商品	226,266.94	254,761.00
成都中核高通同位素股份有限公司	购买商品	126,359.75	133,801.98
西安核设备有限公司	购买商品	53,097.35	
核工业标准化研究所	购买商品	3,185.84	7,964.60
中国核动力研究设计院	购买商品	1,982.34	17,232.00
中国原子能科学研究院	购买商品		309,292.04
中核核信信息技术(北京)有限公司	购买商品		73,631.15
核工业计算机应用研究所	购买商品		31,858.41
上海中核浦原有限公司	购买商品		442.48
核工业档案馆	购买商品		172.57
中核第七研究设计院有限公司	接受劳务	2,301,350.95	
中国原子能科学研究院	接受劳务	838,773.23	
中国原子能工业有限公司	接受劳务	638,476.10	
中国核动力研究设计院	接受劳务	600,943.40	
核工业航测遥感中心	接受劳务	380,150.50	
中核(上海)供应链管理有限公司	接受劳务	353,076.41	
中核核信信息技术(北京)有限公司	接受劳务	320,299.05	
中核战略规划研究总院有限公司	接受劳务	216,981.13	
中国核电工程有限公司	接受劳务	112,264.15	

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中核核电运行管理有限公司	接受劳务	101,741.24	
核工业管理干部学院	接受劳务	26,902.65	340,581.01
中核第四研究设计工程有限公司	接受劳务	17,056.60	
中国原子能出版传媒有限公司	接受劳务	10,176.30	
兴原认证中心有限公司	接受劳务	7,547.17	4,848.97
中核(北京)传媒文化有限公司	接受劳务	3,798.17	
核工业标准化研究所	接受劳务	1,415.09	
上海中核浦原有限公司	接受劳务	500.00	
中核龙原科技有限公司	接受劳务	500.00	
合计		27,612,015.04	58,770,476.04

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国核电工程有限公司	销售商品	175,622,722.81	154,676,088.57
中核苏能核电有限公司	销售商品	85,024,380.40	
中核第七研究设计院有限公司	销售商品	30,995,805.28	12,867,150.42
中原运维海外工程有限公司	销售商品	11,688,076.01	
中国核工业第五建设有限公司	销售商品	5,093,234.50	
福建福清核电有限公司	销售商品	3,796,503.07	3,506,504.36
四川红华实业有限公司	销售商品	3,253,097.33	5,722,477.89
核工业理化工程研究院	销售商品	3,008,672.55	3,302,743.37
中国中原对外工程有限公司	销售商品	2,576,625.99	11,683,186.77
中核兰州铀浓缩有限公司	销售商品	1,770,619.47	662,831.85
中核二七二铀业有限责任公司	销售商品	877,491.15	192,707.96
中核陕西铀浓缩有限公司	销售商品	563,672.56	276,336.28
海南核电有限公司	销售商品	548,505.26	437,123.52
秦山核电有限公司	销售商品	320,739.83	232,258.65
江苏核电有限公司	销售商品	271,070.79	
中核陕铀汉中机电设备制造有限公司	销售商品	212,389.38	1,246,017.70
核电秦山联营有限公司	销售商品	180,266.37	210,312.46
三门核电有限公司	销售商品	131,358.31	141,681.39
中国核工业第二二建设有限公司	销售商品	74,877.88	6,356,813.43
中核龙原科技有限公司	销售商品		96,087,433.33
中核能源科技有限公司	销售商品		451,713.26

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中核建中核燃料元件有限公司	销售商品		282,920.34
中核检修有限公司大连分公司	销售商品		3,418.81
中国核电工程有限公司	技术服务	4,305,424.54	
核电运行研究(上海)有限公司	技术服务	10,165,094.37	
中国核动力研究设计院	技术服务	2,109,734.52	
西安核设备有限公司	技术服务	183,113.21	
西安中核核仪器股份有限公司	技术服务	183,113.21	
上海中核浦原有限公司	技术服务	183,113.21	
上海浦原对外经贸有限公司	技术服务	183,113.21	
中核(上海)供应链管理有限公司	技术服务	183,113.21	
上海中核八所科技有限公司	技术服务	91,556.60	
上海一鸣过滤技术有限公司	技术服务	45,778.30	
上海宝银电子材料有限公司	技术服务	45,778.30	
合计		343,689,041.62	298,339,720.36

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中核苏州阀门有限公司	房屋建筑物	2,850,649.52	2,359,923.12	246,558.18	998,096.70	3,470,668.14	6,489,788.56

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江英洛华装备制造有限公司	17,000,000.00	2019-7-10	2022-7-9	是

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中核财务公司	11,458,600.00	2019-8-26	2023-12-31	否
中核财务公司	3,172,320.00	2022-6-17	2023-6-6	否
中核财务公司	3,172,320.00	2022-6-17	2023-6-6	否
中核财务公司	6,900,000.00	2022-8-10	2023-6-30	否

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中核财务公司	5,370,310.00	2022-8-10	2023-6-30	否
中核财务公司	9,542,816.00	2022-8-18	2023-2-28	否
中核财务公司	7,698,950.00	2022-11-17	2023-12-31	否
中核财务公司	3,849,475.00	2022-11-17	2023-6-30	否

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,248,832.00	4,884,539.84

6. 关联方金融服务

(1) 资金集中管理情况

本公司参加中核集团资金集中管理, 包括本公司直接在中核财务公司开立的账户或通过中国工商银行归集到中核财务公司开立的一级账户, 由中核财务公司统一集中管理。

作为“货币资金”列示, 存入中核财务公司的资金金额如下:

项目	年末余额	年初余额
直接存入中核财务公司的资金	5,212,803.05	2,062,487.13
由银行归集到中核财务公司的资金	270,390,441.23	262,343,581.00
合计	275,603,244.28	264,406,068.13

(续表)

项目名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中核财务公司	利息收入	1,055,742.87	871,142.07
中核财务公司	保函手续费	23,666.98	

(2) 贷款

关联方名称	贷款金额	起始日	到期日	备注
中核财务公司	50,000,000.00	2021-5-28	2022-5-28	
中核财务公司	20,000,000.00	2021-6-21	2022-6-21	
中核财务公司	50,000,000.00	2021-6-28	2022-6-28	
中核财务公司	70,000,000.00	2022-6-17	2023-6-17	

(续表)

项目名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中核财务公司	利息支出	2,475,833.34	3,355,611.11

(二) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国核电工程有限公司	9,314,502.31	279,435.07	82,883,031.03	2,486,490.93
应收账款	中核龙原科技有限公司	24,517,119.12	735,513.57	74,203,060.00	2,226,091.80
应收账款	中国中原对外工程有限公司	21,422,356.62	642,670.70	28,351,556.62	850,546.70
应收账款	福建福清核电有限公司	7,836,023.55	235,080.71	5,763,208.62	172,896.26
应收账款	中核第七研究院有限公司	23,311,442.00	699,343.26	5,680,432.00	170,412.96
应收账款	江苏核电有限公司三号四号机组建设分公司	2,026,919.17	60,807.58	5,026,919.17	150,807.58
应收账款	江苏核电有限公司	4,129,118.26	123,873.55	3,822,808.26	114,684.25
应收账款	中国核工业第二建设有限公司	892,696.90	26,780.91	1,665,143.65	49,954.31
应收账款	秦山核电有限公司	1,946,269.51	58,388.09	1,628,448.51	48,853.46
应收账款	核电秦山联营有限公司	638,121.46	19,143.64	510,940.29	15,328.21
应收账款	海南核电有限公司			407,843.00	12,235.29
应收账款	中核第四工程设计工程有限公司	282,531.68	8,475.95	282,531.68	8,475.95
应收账款	中国核工业二三建设有限公司江苏分公司	242,324.00	7,269.72	242,324.00	7,269.72
应收账款	核工业理化工程研究院			160,400.00	4,812.00
应收账款	中核控制系统工程有限公司	132,280.00	3,968.40	132,280.00	3,968.40
应收账款	核工业八二一厂	120,417.27	3,612.52	120,417.27	3,612.52
应收账款	三门核电有限公司	82,112.00	2,463.36	100,000.00	3,000.00

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中核兰州铀浓缩有限公司			80,241.59	2,407.25
应收账款	中国核工业二三建设有限公司			72,785.44	2,183.56
应收账款	四川红华实业有限公司	681,431.00	20,442.93	19,761.00	592.83
应收账款	中核陕西铀浓缩有限公司	212,840.00	6,385.20	18,240.00	547.20
应收账款	乐山红华建安工程有限公司	11,900.00	357.00	11,900.00	357.00
应收账款	中核苏能核电有限公司	53,933,999.18	1,618,019.98		
应收账款	中原运维海外工程有限公司	7,904,886.64	237,146.60		
应收账款	中核二七二铀业有限责任公司	201,533.71	6,046.01		
应收账款	中国核工业第五建设有限公司	5,133,542.50	154,006.28		
应收账款	中核苏州阀门有限公司	193,537.83	193,537.83		
合同资产	中核龙原科技有限公司	1,631,983.00	48,959.49		
合同资产	中国核工业第五建设有限公司	575,535.50	17,266.07		
合同资产	中国核工业第二二建设有限公司	357,778.30	10,733.35		
合同资产	三门核电有限公司	3,212.00	96.36		
合同资产	福建福清核电有限公司			2,140.00	64.20
合同资产	四川红华实业有限公司	352,600.00	10,578.00	661,670.00	19,850.10
其他应收款	上海中核浦原有限公司	323,000.00	16,150.00	251,500.00	25,150.00
其他应收款	中国原子能工业有限公司	264,800.00	13,240.00	1,724,079.75	94,521.46
其他应收款	中核（上海）供应链管理有限公司	363,884.80	18,194.24	250,000.00	12,500.00
其他应收款	中核第四研究设计工程有限公司	8,650.00	432.50	18,630.00	931.50

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中核龙原科技有限公司			80,000.00	4,000.00
其他应收款	中国原子能科学研究院	274,500.00	13,725.00		
其他应收款	贵州核工业新原实业有限责任公司	7,500.00	7,500.00		
其他应收款	中国核动力研究院设计院设备制造厂	1,419.50	1,419.50		
预付款项	中国核动力研究院设计院			19,472.00	
预付款项	中国核工业集团有限公司	850.00		850.00	
合计		169,333,617.81	5,301,063.37	214,192,613.88	6,492,545.44

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	中核辽宁核电有限公司	33,061,567.29	16,532,938.90
合同负债	中国核工业二三建设有限公司	13,158,850.53	
合同负债	海南核电有限公司	4,820,097.96	2,067,114.07
合同负债	核工业理化工程研究院	3,043,091.26	1,539,697.72
合同负债	中国核电工程有限公司	609,528.30	578,400.00
合同负债	02 单位 405 厂	407,653.19	407,653.19
合同负债	中核兰州铀浓缩有限公司	101,433.00	
合同负债	中核苏能核电有限公司		16,529,375.64
合同负债	核电运行研究（上海）有限公司		9,275,000.00
合同负债	中核第七研究设计院有限公司		3,134,865.49
合同负债	中国核工业集团有限公司		1,656,156.82
合同负债	核电秦山联营有限公司		59,340.59
合同负债	三门核电有限公司		43,875.30
合同负债	中国核工业第五建设有限公司		40,953.10
合同负债	中核二七二铀业有限责任公司		7,908.22
应付账款	中核苏州阀门有限公司	4,106,486.44	7,972,736.50
应付账款	河南核净洁净技术有限公司	1,820,418.75	
应付账款	常州电站辅机股份有限公司	363,437.10	2,959,741.89
应付账款	浙江英洛华装备制造有限公司	80,895.58	2,182,543.04
应付账款	中核（宁夏）同心防护科技有限公司		194,732.00
应付账款	成都中核高通同位素股份有限公司	31,700.00	71,413.48
应付账款	丹阳江盛流体控制技术有限公司	34,495.51	31,055.91
应付账款	中核第七研究设计院有限公司	21,100.00	21,100.00
应付账款	中国核动力研究设计院	0.04	17,232.00
应付账款	中核（天津）科技发展有限公司	60,319.28	27,520.06
合计		61,721,074.23	65,351,353.92

十二、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 承诺事项

1. 为联营公司提供担保

详见本附注十一、(二)、3 的相关说明。

除上述承诺事项外,截至 2022 年 12 月 31 日,本公司无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 股利分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	46,644,845.75

2023 年 4 月 25 日,经本公司第八届董事会第五次会议审议通过了《2022 年度税后利润分配预案》,按本年度实现净利润计提 10%的法定盈余公积金 17,186,416.94 元后,以 2022 年末公司总股本 385,494,593 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.21 元(含税),不进行资本公积金转增股本,利润分配预案共计分配股利 46,644,845.75 元。该议案尚需获得股东大会的审议通过。

2. 调整 2020 年限制性股票激励计划

2023 年 4 月 25 日,经本公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划》相关事项的议案,鉴于公司在 2022 年 7 月 20 日派发了 2021 年度的现金红利,自本次权益分派除权除息日起,公司尚未解锁的限制性股票的回购价格由 7.468 元/股调整为 7.374 元/股。

3. 回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票

2023 年 4 月 25 日,经本公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》,根据公司《激励计划》及相关规定,鉴于公司 2022 年度业绩考核未达到激励计划第二个解除限售期解除限售条件,董事会同意按照《激励计划》的相关规定,对上述已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 1,023,000 股进行回购注销,回购价格为 7.374 元/股,本次回购限制性股票的资金来源为公司自有资金。

4. 股权转让事项

2022 年 9 月,本公司在北京产权交易所公开挂牌转让持有的参股公司丹阳江盛流体控制技术有限公司 40%股权,挂牌转让金额 175.09 万元。2023 年 3 月,李惠聪及李惠永摘牌分别同意各受让 20%的股权,并与本公司签署了《产权交易合同》,股权转让价格

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

175.09 万元。2023 年 4 月 13 日,本公司收到了北京登记结算有限公司支付的股权转让款 175.09 万元。截至报告日,尚未完成工商变更登记。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 回购注销部分限制性股票

2022 年 4 月 19 日,本公司召开第七届董事会第二十五次会议、于 2022 年 5 月 19 日召开公司第二十六次股东大会(2021 年年会)审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本暨修订的议案》。根据《公司 2020 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》、《公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)》的相关规定,因 3 名激励对象离职以及首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件未达到,公司回购注销了上述已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计 1,103,000 股,回购价格为 7.468 元/股。2022 年 5 月 19 日,公司第二十六次股东大会决议通过该事项。本次回购注销完成后,公司股份总数由 386,597,593 股减少至 385,494,593 股,公司股本由 386,597,593 元减少至 385,494,593 元。

2. 终止发行股份及支付现金购买资产

2021 年 12 月 7 日,公司拟通过发行股份及支付现金方式,购买交易对方合计持有的河南核净洁净技术有限公司 90.83545%股权,并向上海中核浦原有限公司及中核(浙江)新兴产业股权投资基金(有限合伙)非公开发行股份募集配套资金(以下简称“本次交易”)。由于外部市场环境发生了一定变化等因素影响,交易各方短时间内难以就交易方案核心条款达成一致,现阶段继续推进本次交易的条件尚不成熟,存在较大不确定性。2022 年 5 月 12 日,本公司召开第七届董事会第二十七次会议和第七届监事会第十九次会议,审议通过了《关于终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》和《关于签署<发行股份及支付现金购买资产协议>之终止协议、<发行股份购买资产协议>之终止协议、<支付现金购买资产协议>之终止协议、<业绩承诺及补偿协议>之终止协议以及<股份认购协议>之终止协议的议案》,同意公司终止该项交易,并与交易对方签署了相关终止协议。

3. 注销境外子公司

2022 年 11 月 29 日,本公司第八届董事会第四次会议以通讯表决形式审议通过了《关于注销境外全资子公司的议案》,基于公司实际经营情况和整体战略规划的考虑,拟

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注销境外全资子公司 Zhonghe SUFA (Middle East) Fluid Technology Industry LTD (中核苏阀(中东)流体技术实业有限公司, 以下简称“中东公司”), 并授权公司经营管理层办理相关清算和注销事宜。截止 2022 年 12 月 31 日, 中东公司无实际经营业务。截止报告出具日, 中东公司注销手续尚未办理完成。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,821,672.26	3.33	26,821,672.26	100.00	
按组合计提坏账准备	777,938,225.82	96.67	67,806,059.60	8.72	710,132,166.22
其中：关联方组合	165,049,919.68	20.51	4,949,231.00	3.00	160,100,688.68
账龄组合	612,888,306.14	76.16	62,856,828.60	10.26	550,031,477.54
合计	804,759,898.08	100.00	94,627,731.86	11.76	710,132,166.22

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,383,472.58	3.31	28,383,472.58	100.00	
按组合计提坏账准备	828,136,292.56	96.69	58,026,016.98	7.01	770,110,275.58
其中：关联方组合	211,184,272.13	24.66	6,335,528.17	3.00	204,848,743.96
账龄组合	616,952,020.43	72.03	51,690,488.81	8.38	565,261,531.62
合计	856,519,765.14	100.00	86,409,489.56	10.09	770,110,275.58

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波庆融商贸有限公司	2,837,600.00	2,837,600.00	100.00	预计无法收回
ACCESORIOS,BTIDAS&CONEXIONES	2,307,246.62	2,307,246.62	100.00	预计无法收回

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
,S.A.DE				
APEX INTERNATIONAL LTDA	1,929,285.03	1,929,285.03	100.00	预计无法收回
南通市中南建工设备安装有限公司	1,817,833.00	1,817,833.00	100.00	预计无法收回
盘锦蓬驰利石油化工有限公司	1,808,000.00	1,808,000.00	100.00	预计无法收回
青岛用和恒立国际贸易有限公司	1,282,683.34	1,282,683.34	100.00	预计无法收回
BAIT AL ASEEL	1,280,976.18	1,280,976.18	100.00	预计无法收回
天津市陆港石油橡胶有限公司	824,838.00	824,838.00	100.00	预计无法收回
宁波威瑞泰默赛多相流仪器设备有限公司	818,114.60	818,114.60	100.00	预计无法收回
山东魏桥铝电有限公司	719,682.18	719,682.18	100.00	预计无法收回
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	692,108.30	692,108.30	100.00	预计无法收回
河北宝硕股份有限公司氯碱分公司	691,864.03	691,864.03	100.00	预计无法收回
上海联恒异氰酸酯有限公司	585,657.50	585,657.50	100.00	预计无法收回
山东金岭化工股份有限公司	521,874.92	521,874.92	100.00	预计无法收回
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	362,896.00	362,896.00	100.00	预计无法收回
茂名石化物资公司	317,890.91	317,890.91	100.00	预计无法收回
苏州天然气管网有限公司	310,482.00	310,482.00	100.00	预计无法收回
中石化石油工程技术服务有限公司	292,016.00	292,016.00	100.00	预计无法收回
FLOW CONTROL CO LTD	275,634.91	275,634.91	100.00	预计无法收回
茂名石化乙烯工业公司	246,109.27	246,109.27	100.00	预计无法收回
中国第九冶金建设公司机电安装工程公司	242,990.30	242,990.30	100.00	预计无法收回
中国石油化工股份有限公司武汉分公司	234,079.42	234,079.42	100.00	预计无法收回
山西天然气股份有限公司	231,230.80	231,230.80	100.00	预计无法收回
中石化洛阳工程有限公司	229,681.00	229,681.00	100.00	预计无法收回
天辰化工有限公司	217,872.00	217,872.00	100.00	预计无法收回
中国宝武钢铁集团有限公司	210,990.18	210,990.18	100.00	预计无法收回
APEX UNIPARTS LTD	205,335.56	205,335.56	100.00	预计无法收回
上海通用阀门真空设备有限公司	204,598.80	204,598.80	100.00	预计无法收回
南京清江石化经销有限公司	203,653.60	203,653.60	100.00	预计无法收回
杭州龙达差别化聚酯有限公司	186,192.80	186,192.80	100.00	预计无法收回
南京汽轮电机(集团)有限责任公司	175,451.00	175,451.00	100.00	预计无法收回
青岛能源华润燃气有限公司	162,372.00	162,372.00	100.00	预计无法收回
其他公司汇总	4,394,432.01	4,394,432.01	100.00	预计无法收回

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	26,821,672.26	26,821,672.26	—	—

2) 组合中, 按关联方组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,840,624.59	4,672,952.14	3.00
1-2 年	6,054,337.05	181,630.11	3.00
2-3 年	406,214.18	12,186.43	3.00
3-4 年	2,435,758.66	73,072.76	3.00
4-5 年	48,373.50	1,451.21	3.00
5 年以上	264,611.70	7,938.35	3.00
合计	165,049,919.68	4,949,231.00	—

3) 组合中, 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	426,152,970.74	21,307,648.54	5.00
1-2 年	112,740,073.67	11,274,007.37	10.00
2-3 年	36,344,421.85	7,268,884.37	20.00
3-4 年	17,145,481.20	6,858,192.48	40.00
4-5 年	10,893,157.09	6,535,894.25	60.00
5 年以上	9,612,201.59	9,612,201.59	100.00
合计	612,888,306.14	62,856,828.60	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	582,583,401.33
1-2 年	125,328,998.30
2-3 年	36,770,636.03
3-4 年	24,364,523.10
4-5 年	11,927,728.30
5 年以上	23,784,611.02
合计	804,759,898.08

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	28,383,472.58	4,975,773.71	6,537,574.03			26,821,672.26
按组合计提坏账准备	58,026,016.98	9,780,042.62				67,806,059.60
其中: 关联方组合	6,335,528.17	-1,386,297.17				4,949,231.00
账龄组合	51,690,488.81	11,166,339.79				62,856,828.60
合计	86,409,489.56	14,755,816.33	6,537,574.03			94,627,731.86

(4) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中核苏能核电有限公司	53,933,999.18	1 年以内	6.70	1,618,019.98
中海石油(中国)有限公司深圳分公司	29,068,731.19	2 年以内	3.61	1,921,168.44
中国石油化工股份有限公司南京阀门供应储备中心	28,496,480.29	1 年以内	3.54	1,424,824.01
中核龙原科技有限公司	24,517,119.12	1 年以内	3.05	735,513.57
中核第七研究设计院有限公司	23,311,442.00	1 年以内	2.90	699,343.26
合计	159,327,771.78	—	19.80	6,398,869.26

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,285,646.47	12,890,183.27
合计	17,285,646.47	12,890,183.27

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	17,067,215.03	12,466,903.99
往来款	4,350,481.09	4,529,481.09
代垫款项	1,700,745.63	1,122,556.69
备用金	259,307.59	473,565.00
其他	905,251.49	216,507.36
合计	24,283,000.83	18,809,014.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,498,250.41	4,420,580.45	5,918,830.86
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		459,779.37	688,744.13	1,148,523.50
本年转回			70,000.00	70,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		1,958,029.78	5,039,324.58	6,997,354.36

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	15,522,813.70
1-2 年	1,486,212.63
2-3 年	1,641,860.68
3-4 年	341,057.97

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5 年	255,320.40
5 年以上	5,035,735.45
合计	24,283,000.83

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	5,918,830.86	1,148,523.50	70,000.00			6,997,354.36
合计	5,918,830.86	1,148,523.50	70,000.00			6,997,354.36

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州市相城区阳澄湖镇人民政府	往来款	3,280,406.08	5 年以上	13.51	3,280,406.08
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	2,435,725.18	0-2 年	10.03	156,800.97
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	投标保证金	1,099,056.00	1 年以内	4.53	54,952.80
上海核工程研究设计院有限公司	投标保证金	1,010,000.00	1 年以内	4.16	50,500.00
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	946,000.00	1 年以内	3.9	47,300.00
合计	—	8,771,187.26	—	36.13	3,589,959.85

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,871,885.06		91,871,885.06	91,871,885.06		91,871,885.06
对联营、合营企业投资	509,226,961.55		509,226,961.55	440,672,315.48		440,672,315.48
合计	601,098,846.61		601,098,846.61	532,544,200.54		532,544,200.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司	27,273,100.00			27,273,100.00		
苏州中核苏阀球阀有限公司	48,152,885.06			48,152,885.06		
中核苏阀检测技术（苏州）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中核苏阀（中东）流体技术实业有限公司	6,445,900.00			6,445,900.00		
合计	91,871,885.06			91,871,885.06		

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 对联营、合营企业投资									
被投资单位	年初 余额	本年增减变动						年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润		
一、合营企业									
二、联营企业									
丹阳江盛流体控 制技术有限公司	6,190,312.36			-6,190,312.36					
湖州宏雁机械有 限公司									
浙江英洛华装备 制造有限公司									
深圳市中核海得 威生物科技有限公司	434,482,003.12			130,870,530.00		2,578,883.10	58,704,454.67		509,226,961.55
小计	440,672,315.48			124,680,217.64		2,578,883.10	58,704,454.67		509,226,961.55
合计	440,672,315.48			124,680,217.64		2,578,883.10	58,704,454.67		509,226,961.55

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,441,907,664.95	1,162,494,363.24	1,526,401,330.42	1,271,078,637.53
其他业务	20,642,603.79	8,697,058.50	28,138,970.53	16,337,553.15
合计	1,462,550,268.74	1,171,191,421.74	1,554,540,300.95	1,287,416,190.68

(2) 收入相关信息

1) 按业务类型分类:

主营业务收入:	【东北】	【华北】	【西北】	【华东】	【华南】	【华中】	【西南】	境外	合计
石油、石化、电力阀门	30,233,771.82	118,671,432.70	29,669,393.54	373,972,200.20	49,989,831.28	11,214,379.06	6,475,222.10	59,495,079.22	679,721,309.92
核工程阀门	2,109,907.20	210,057,994.12	4,759,867.25	186,377,453.69	23,962,699.89	877,491.15	3,368,053.08		431,513,466.38
公用工程阀门	7,739,009.66	11,596,674.93	7,816,446.94	182,859,226.13	82,750,081.23	15,332,392.05	16,551,039.45	6,028,018.26	330,672,888.65
小计	40,082,688.68	340,326,101.75	42,245,707.73	743,208,880.02	156,702,612.40	27,424,262.26	26,394,314.63	65,523,097.48	1,441,907,664.95
其他业务收入:				20,642,603.79					20,642,603.79
小计				20,642,603.79					20,642,603.79
合计	40,082,688.68	340,326,101.75	42,245,707.73	763,851,483.81	156,702,612.40	27,424,262.26	26,394,314.63	65,523,097.48	1,462,550,268.74

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

2) 按商品转让时间分类:

项目	境内	境外	合计
主营业务收入:			
其中: 在某一时点确认	1,376,384,567.47	65,523,097.48	1,441,907,664.95
小计	1,376,384,567.47	65,523,097.48	1,441,907,664.95
其他业务收入:			
其中: 在某一时点确认	20,642,603.79		20,642,603.79
小计	20,642,603.79		20,642,603.79
合计	1,397,027,171.26	65,523,097.48	1,462,550,268.74

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	124,680,217.64	80,501,521.79
处置长期股权投资产生的投资收益		1,946,196.52
其他债权工具投资持有期间的股利收入	18,134,499.07	16,541,336.57
合计	142,814,716.71	98,989,054.88

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司 2022 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	34,453.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,945,776.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	184,822.24	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	6,607,574.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	794,481.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	28,567,107.45	
减：所得税影响额	3,521,602.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	25,045,504.55	—

（2）本公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

无。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.91	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.46	0.38	0.38

中核苏阀科技实业股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

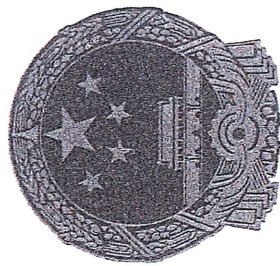
证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

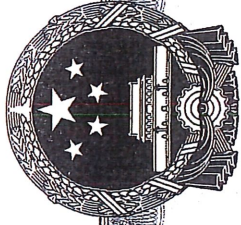
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 曹韶阳, 顾仁慧, 徐晓英, 谭小青

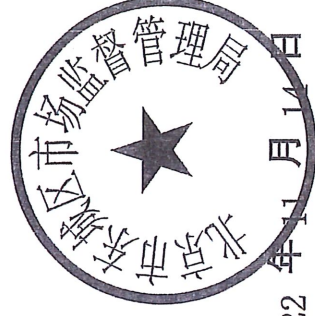
经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

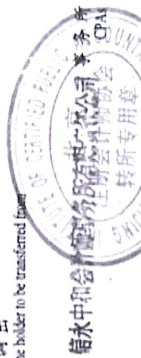
2022年11月14日

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

五、不動產

Agree the holder to be transferred from



信永中和会计师事务所 CPAS

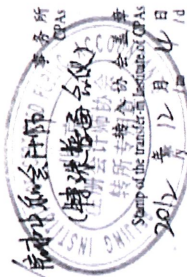
转所专用章

章盖协会出转

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 16 日

人問曰

Agree the holder to be transferred to



會計部 事務所

(特殊普通合伙)

上海图书馆藏

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

注意

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书和遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



100000362480

號
冊
證
明
書
Certificate

中国注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs.

20

发证日期: 2000 年 5 月 12 日

2000 年 5 月 12 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓 名 孙 彤

性 别 女

出生日期 1963年10月19日
Date of birth

工作单位 利安达会计师事务所

身份证号码 210602631019402

Identity card No. _____

100000362480

证书编号: No. of Certificate

中国注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of

发证日期: 2000 年 5 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

2000 年 5 月 12 日



姓名 Full name 王青
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980-09-20
工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Idmity card No. 412822198009201842



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：王青
证书编号：110101560160

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记		注册会计师	
Registration of the Change of Working Unit by a CPA		CPAs	
同意调出 Agree the holder to be transferred from	同意调入 Agree the holder to be transferred to	转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs	转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日	年 /y 月 /m 日	年 /y 月 /m 日	年 /y 月 /m 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d