

# 上海冠龙阀门节能设备股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-006



二〇二四年四月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李政宏、主管会计工作负责人毛静燕及会计机构负责人(会计主管人员)沈玲芳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节管理层讨论与分析第十一“公司未来发展的展望”之（四）“面临的主要风险因素”部分，详细阐述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 170,374,020 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	41
第五节 环境和社会责任.....	61
第六节 重要事项 .....	63
第七节 股份变动及股东情况 .....	91
第八节 优先股相关情况.....	100
第九节 债券相关情况.....	101
第十节 财务报告 .....	102

## 备查文件目录

一、法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；

二、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、经公司法定代表人签名的 2023 年年度报告原件。

五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。



## 释义

释义项	指	释义内容
冠龙节能、发行人、公司、本公司	指	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司
冠龙控股	指	Karon Holding Company Limited
冠龙自控	指	上海冠龙阀门自控有限公司
江苏融通	指	江苏融通阀门机械有限公司
香港冠龙	指	香港冠龙阀门机械有限公司
湖南昱景	指	湖南昱景节能阀门有限公司
台湾明冠	指	明冠造机企业股份有限公司
元发水务研究院	指	上海元发智慧水务研究院
鼎捷软件	指	鼎捷软件股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师事务所、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年年末、上期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年度	指	2022 年度
本年度、报告期	指	2023 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	冠龙节能	股票代码	301151
公司的中文名称	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司		
公司的中文简称	冠龙节能		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI KARON ECO-VALVE MANUFACTURING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KARON ECO-VALVE		
公司的法定代表人	李政宏		
注册地址	上海市嘉定区南翔镇德园路 815 号		
注册地址的邮政编码	201802		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	上海市嘉定区安亭镇联星路 88 号		
办公地址的邮政编码	201804		
公司网址	www.karon-valve.com		
电子信箱	investor@karon-valve.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	王书阁、王晓光

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长江证券承销保荐有限公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层	何君光、苏海清	2022 年 4 月 11 日至 2025 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	1,057,029,246.54	933,341,911.74	933,341,911.74	13.25%	1,046,848,450.35	1,046,848,450.35
归属于上市公司股东的净利润 (元)	98,500,659.43	101,806,977.51	101,697,390.02	-3.14%	192,314,383.05	192,264,284.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	88,221,729.73	94,251,591.19	94,142,003.70	-6.29%	167,243,370.88	167,193,272.11
经营活动产生的现金流量净额 (元)	196,662,827.54	62,499.29	62,499.29	314,564.10%	217,452,372.73	217,452,372.73
基本每股收益 (元/股)	0.5875	0.6625	0.6618	-11.23%	1.5303	1.5299
稀释每股收益 (元/股)	0.5851	0.6625	0.6618	-11.59%	1.5303	1.5299
加权平均净资产收益率	4.81%	6.44%	6.44%	-1.63%	28.39%	28.39%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	2,646,835,776.88	2,632,146,410.41	2,632,146,410.41	0.56%	1,373,769,404.61	1,373,769,404.61
归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,078,741,446.05	2,008,696,006.30	2,008,536,320.04	3.50%	773,554,119.89	773,504,021.12

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免

的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	147,505,202.12	267,824,529.75	248,258,128.70	393,441,385.97
归属于上市公司股东的净利润	5,677,420.30	25,826,818.57	26,973,654.21	40,022,766.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,052,697.44	23,321,526.27	22,338,464.28	37,509,041.74
经营活动产生的现金流量净额	26,135,145.07	37,532,743.53	81,929,210.12	51,065,728.82

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

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	394,137.32	-206,713.61	18,490,451.17	主要系固定资产设备、车辆处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,577,391.39	1,907,353.23	10,036,640.24	主要系上市挂牌补助、专精特新专项资金、小巨人计划奖励等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,652,543.41	4,993,890.54	3,194,745.96	主要系自有和募集闲置资金购买理财所得
债务重组损益	260,943.17	0.00	0.00	主要系客户债务重组损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,972.02	2,063,178.10	3,924.18	营业外收入主要系维权赔偿等收入，营业外支出主要系捐赠等支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,261.45	222,136.00	448,730.74	主要系本期已核销坏账回收收益，上年度为三代手续费返还收益
固定资产加计扣除（高新技术企业）		799,090.04	0.00	
减：所得税影响额	3,083,375.02	2,223,547.98	7,103,480.12	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	0.00	
合计	10,278,929.70	7,555,386.32	25,071,012.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

已核销应收账款本期收回金额。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）公司所处行业基本情况

公司是国内较早从事给排水阀门研发、生产的企业之一，主营业务为节水阀门的研发、设计、生产和销售，主要产品包括蝶阀、闸阀、控制阀、止回阀等阀门产品及其他配套产品，主要应用于城镇给排水、水利工程和工业给排水等下游领域。通过三十余年的技术发展及市场开拓，公司优秀的产品质量、持续的研发投入、良好的客户口碑为“冠龙”品牌注入了更为深厚的影响力，大型工程阀门设计生产经验、7000 余种规格阀门产品的生产能力均为未来订单增长打下扎实的基础。

阀门作为重要的配套产品，主要应用领域为水利工程领域，被广泛应用于水库、河道、堤坝、水处理等基础设施建设和维护工程，因此水利工程的建设和维护对阀门行业提供了巨大的市场需求。水利工程建设是我国十四五规划的重要内容，2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，全年水利建设投资规模和规模均创历史新高，推动了国家水网主骨架和大动脉的加快构建。2023 年全年落实水利建设投资 12238 亿元，新开工水利项目 2.79 万个，较 2022 年增长 11.5%，水利建设项目和投资资金增多。中共中央、国务院 2023 年 5 月 25 日印发《国家水网建设规划纲要》，建设目标为到 2025 年建设一批国家水网骨干工程，补齐水网相关短板和薄弱环节，到 2035 年基本形成国家水网总体格局，国家水网主骨架和大动脉逐步建成，省市县水网基本完善。

《关于实施国家水网重大工程的指导意见》《“十四五”时期实施国家水网重大工程实施方案》提出到 2025 年，建设一批国家水网骨干工程，有序实施省市县水网建设，着力补齐水资源配置、城乡供水、防洪排涝、水生态保护、水网智慧化等短板和薄弱环节，水安全保障能力进一步提升。此外国家出台了包括《节水型社会建设“十四五”规划》在内的诸多扶持和规范包括节水阀门在内的节能节水产业发展的国家政策和法规，为行业发展提供了强有力的政策支持和良好的政策环境，有利于行业的经营发展。

#### （二）公司主要经营情况

##### 1、深化技术升级与业务拓展能力，提升产品智慧化应用

公司及全资子公司是专门从事给排水阀门、工业给排水阀门及其自动控制系统和环保设备设计研发、生产制造和销售服务的公司，为城镇给排水系统、消防给水系统以及水利工程等下游应用领域提供产品及解决方案。公司不断结合国内外阀门市场实际需求进行自主研发、生产、销售，更加注重工艺精进与

售前、售后服务，产品种类和规格更加齐全，积累了多项专利，参与多项国家、行业和团体标准的制定。智能化是未来阀门行业发展的主要趋势之一，通过数字化技术、物联网技术提升阀门的远程调节、远程监控、远程诊断等功能，公司凭借多年持续研发创新取得一定的技术突破，公司正逐步推进产品数字化研发及应用力度，并将致力于提升智能制造水平，逐步实现所有阀门状态信息采集数字化，并通过公司自主开发的阀门监控管理平台结合风光互补技术实现阀门监控管理数字化。凭借着先进的工艺技术、高素质营销人才以及优质的技术服务，公司在产品技术和研发、质量控制和技术服务等方面均具备较为明显的竞争优势，在行业内拥有一定的品牌知名度，是国内领先的节水阀门供应商，具有较强的市场地位和影响力。

## 2、积极提升经营能力

2023 年度，面对复杂的国内外市场环境及原料价格上涨等不利因素，公司采取一系列措施来化解经营压力。通过降本增效持续优化内控管理结构，推进节约管理成本、提高管理效能；以服务市场部门为基础，紧抓科研、生产工作，推进重点项目、准抓关键客户；通过改进生产管理方式、完善技术研发体系，持续提高生产效率和产品质量，提高售后服务水准，打造公司优质服务高地；加大人才投入，引进技术人才和优秀毕业生，鼓励员工进修，加大员工技能培训力度；加大维权力度，维护“冠龙”品牌形象。通过管理层的不懈努力，公司产品取得市场较高美誉度，品牌形象不断提升，公司内控不断优化，为公司长期、稳健发展奠定坚实基础。

## 3、募投项目变更利于提升公司研发能力及产能升级

2023 年随着公司业务发展，为加快产能规划及产业布局，提升公司业务承接能力，分散经营风险，扩大市场覆盖区域，加强和巩固公司在中西部地区区域的业务辐射范围，公司管理层结合公司经营现状，经过审慎讨论和充分论证，新增“上海冠龙阀门节能设备股份有限公司总部暨智慧水务孵化基地项目”（总部项目）和“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”（昱景项目）作为公司首次公开发行股票募集资金投资项目，原首次公开发行股票募集资金投资项目“上海节水项目”“江苏融通节水项目”“研发项目”“智能信息化升级项目”均处于实施阶段。

2023 年度，总部项目施工建设依据进度规划稳步推进，总部项目将打造成以智能制造、智慧水务为主的产业园区，将依托公司自有技术和产学研合作，加大智能阀门研发力度，研发智能制造为核心的加工、测试、组装生产线，高效实现成果转化，同时研发和制造智慧水务产品，开发智慧水务系统监控管理软件，推进智慧水务行业由信息化向数字化、智能化方向发展，打造智慧水务学习交流平台。同时构建一个良好的研发环境，有利于公司提升和增强技术研发手段，缩短产品的研发周期，提升产品竞争力。



2023 年度，湖南昱景节能阀门有限公司成立并取得湘潭市市场监督管理局颁发的《营业执照》，目前昱景项目已在湘潭经济技术开发区管理委员会取得行政审批备案。昱景项目旨在华中地区建设公司规模最大、自动化程度最高的生产基地，依托公司自有成熟生产技术，引进先进的工艺设备，进一步提升生产工艺水平，产品类型为中高端产品，为客户提供更完善的产品，扩大生产规模及产能，更好地服务于中西部地区客户，进一步完善公司产业布局，提升公司竞争力。同时利用在经开区的进出口贸易，将产品出口到美国、德国、澳大利亚、南非、巴西等国家和地区，也是公司快速进军国际市场的重大契机，因此项目的实施有利于提高国内、国际市场份额，是公司总部实现“打造国内领先、国际一流的阀门品牌”的战略目标需要。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务、主要产品及用途

公司主要从事节水阀门的设计研发、生产制造和销售服务，为城镇给排水系统、水利工程建设领域、消防给水系统、智慧水务领域、石化和工业领域、抽水蓄能电站领域等下游应用领域提供产品及解决方案。公司具有提供以闸阀、蝶阀、截止阀、调节阀、旋塞阀、止回阀、减压阀、雨淋报警阀等为主的 41 大类，共近 7000 多种规格产品的生产能力，形成了以阀门软密封技术、阀门硬密封技术、阀门和管道防护技术、阀门高效控制技术和阀门性能模拟测试技术为核心的核心技术体系；具有以水控阀、止回阀、弹性座封阀、蝶阀、特种阀、消防用阀为核心的产品系列；大力发展以智能消火栓、智能调压阀、智能排气阀、智能阀位采集器、阀门远程监控管理系统、风光互补供电阀门的远程智能监控管理系统在内的智慧水务系列产品，能够满足客户一站式采购需求，是给排水阀门细分领域的龙头企业。公司凭借领先的技术研发实力、优良的生产工艺、严格稳定的质量管控和完善的产品体系，在行业内已建立了较高的品牌知名度，公司产品被成功应用于三峡工程、南水北调配套工程、榆林西沙 7 万吨水厂项目、广州自来水咸潮补水工程项目、广州市北部水厂工程项目、固海扩灌扬水工程、嘉兴市域外配水工程（杭州方向）等重大民生工程项目以及水立方、北京首都国际机场、东方明珠、北京地铁六号线、上海世博园、上海迪士尼、北京环球影城、中央电视台总部大楼、深圳福田污水处理厂、港珠澳大桥和北京大兴国际机场、上海图书馆等知名工程项目，取得了良好的客户口碑。

公司的主要产品包括蝶阀、闸阀、控制阀、止回阀等阀门产品及其他配套产品，主要智能产品包括智能消火栓、智能调压阀、智能排气阀、智能阀位采集器、阀门远程监控管理系统、风光互补供电阀门的远程智能监控管理系统等产品，具体情况如下：

产品系列	产品说明	主要产品类别	图片示例
蝶阀	启闭件（蝶板）由阀杆带动，并绕阀杆的轴线作旋转运动的阀门	软密封法兰蝶阀、对夹蝶阀、硬密封蝶阀	
闸阀	启闭件（闸板）由阀杆带动，沿阀座（密封面）作直线升降运动的阀门	弹性座封闸阀	
控制阀	启闭件（阀瓣）预定使用在关闭与全开启任何位置，通过启闭件（阀瓣）改变通路截面积，以调节流量、压力或温度的阀门	水控阀、活塞阀、固定锥形阀、多喷孔阀	
止回阀	启闭件（阀瓣）借助介质作用力，自动阻止介质逆流的阀门	静音式止回阀、橡胶瓣止回阀、斜盘式蝶形缓冲止回阀	
其他阀门		排气阀、球阀、截止阀等	
其他配套产品		伸缩节（伸缩接头）、闸门、刮泥机等	
智能阀门及信息采集产品	产品安装有公司远程控制器及智慧监控系统，能够连接公司阀门远程监控平台	智能消火栓、智能调压阀、智能排气阀、智能阀位采集器	

## （二）经营模式

公司凭借三十多年的管理经验，结合所处行业特征、公司实际情况和客户需求，逐步积累和形成现有的经营模式，与公司的战略发展规划和经营管理情况相符，同时也适应了行业的发展要求，解决了下游客户的实际需要。报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

### 1、盈利模式

公司主要通过向下游客户提供节水阀门形成收入和利润。公司产品严格执行国家和行业相关标准，并根据客户具体要求进行定制化生产，研发设计能力、产品质量的稳定性和可靠性以及售前、售后服务能力是形成发行人盈利能力的关键因素。

### 2、研发模式

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

### 3、采购模式

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

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

### 4、生产模式

公司阀门产品主要采用“以销定产”的生产模式，主要根据客户的订单需求组织安排生产，公司在接到客户的订单或意向性需求后，根据客户需求进行生产，同时部分产品直接对外采购。此外，公司也会根据销售预测情况及维持一定的安全库存进行生产。

公司产品的研发、设计、加工、组装、测试等环节主要由公司自主完成，同时，根据公司产能利用情况，公司会将生产工艺相对简单、附加值较低的部分零部件采用外协方合作加工方式解决，为加强对

外协方的管理和产品质量控制，制定了相应的管理规范，用于公司外协方的选择确认、定价、发货、验收、入库、结算等过程的管理。

公司不断加强各部门之间协同管理能力，提高工作效率，降低生产成本，优化生产制造管理模式，强化过程管理和控制，提升精益化生产管理水平。

## 5、销售模式

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

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

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

公司通过商业谈判或招投标方式实现销售的主要流程如下：

### （1）商业谈判

公司业务部及销售人员在通过公开网站、展会、技术交流会等公开渠道或他人介绍等方式获取潜在的交易机会，与客户就产品技术参数、交易条件等方面进行协商，最终签订销售合同。

### （2）招投标

公司业务部及销售人员在通过公开网站、展会、技术交流会等公开渠道或他人介绍等方式获取潜在的交易机会，并及时收集和分析相关信息，提交相关资质文件并进行报名。对于拟投标项目，初步确定技术方案和预算价格，经审批后制定投标文件，参与投标。项目中标后，公司与客户签订销售合同。

### 三、核心竞争力分析

公司经过三十多年的稳定经营，始终致力于在给排水阀门领域精耕细作，主要从事节水阀门的设计研发、生产制造和销售服务，专注于为城镇给排水系统、水利工程建设领域、消防给水系统、智慧水务领域、石化和工业领域、抽水蓄能电站领域等下游应用领域提供产品及解决方案。为适应与推进智慧水务的建设与发展，公司近年来不断开发阀门智慧水务的应用技术，目前公司在阀门状态数字化、阀门操作智能化、阀门管理数字化以及阀门监控管理平台等方面有了较成熟的技术，主要智能产品包括智能消防栓、智能调压阀、智能排气阀、智能阀位采集器、阀门远程监控管理系统、风光互补供电阀门的远程智能监控管理系统等产品。公司通过多年的技术积累和市场开拓，在研发设计能力、品牌影响力、资质认证、产品质量、大型工程给排水阀门开发及设计实施经验、客户资源等方面均具有明显的竞争优势。

#### （一）研发、技术优势

技术优势和持续的研发创新能力是公司主要核心竞争力之一，也是公司保持市场竞争优势的关键因素。公司在节水阀门制造领域已形成了以阀门软密封技术、阀门硬密封技术、阀门和管道防护技术、阀门高效控制技术和阀门性能模拟测试技术为主的核心技术体系，公司具有较强的阀门研究开发相关学科领域支撑体系，建立了以项目为主要单位的研发投入核算体系和研发项目管理制度，建立了研发人员绩效考核奖励制度及相关知识产权保护机制。公司具有技术精湛、勇于创新的人才研发队伍，具有良好的企业创新文化，为公司持续创新和研发提供了重要支撑。公司研发团队稳定，主要人员流动率低，具有多年阀门行业的研发经验，具备丰富的专业理论基础和成功实践经验。

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

公司拥有 84 名研发人员，其中 3 名为高级工程师，长期从事阀门产品的研发设计，具有较为丰富的设计研发及生产经营经验。2023 年公司荣获上海市经济和信息化委员会颁发的“零碳创建工厂”称号；公司 PPEH DN600 PN10 电动活塞阀、风光互补应用产品荣获“第十一届中国（上海）国际流体机械展览会”银奖；获工业和信息化部第四批“工业产品绿色设计示范企业”表彰；公司活塞式控制阀荣获“上海市绿色低碳技术产品”称号；公司及冠龙自控的长距离输水直流电机驱动蝶阀电池蓄能节能技术列入《2023 年度水利先进实用技术重点推广指导目录》，被认定为水利先进实用技术；公司“多喷孔泄压持压流量控制智慧节水技术”荣获 2022 年度生产力促进（创新发展）三等奖，并荣获中国生产力促进中心协会授予的“中国好技术”称号；公司“多喷孔泄压持压流量控制智慧节水技术”被列入《国家成熟适用节水技术推广目录（2023 年）》；公司荣获嘉定 2022“小巨人企业称号”；公司全资子公司冠龙自控获得安亭镇“小巨人计划”先进单位称号。截至 2023 年底，公司及其全资子公司拥有发明

专利 24 项，实用新型专利 76 项，参与制定 9 项国家标准、29 项行业标准和 8 项团体标准，推动了行业规范化发展和公司品牌知名度。在智慧水务方面，公司智慧水务技术现有多喷孔对撞消能技术，分时调流调压技术，耐气蚀，风光互补节能等技术，这些技术与数字化阀门结合，研发出的创新技术获得了多方面的认可，如获水利先进实用技术重点推广指导目录有“多喷孔套筒阀锥孔喷射对撞消能技术”、“固定锥形阀抗震耐气蚀节能技术”、“长距离输水直流电机驱动蝶阀电池蓄能节能技术”，获国家成熟适用节水技术推广目录的技术有“多喷孔泄压持压流量控制节水技术”和“活塞阀分时调压智慧节水控制技术”，另外“智慧节水多喷孔对撞消能调流调压技术”获得工信部工业节水工艺、技术、动态装备推广目录。

## （二）客户资源及市场竞争优势

公司三十多年来持续在给排水阀门领域精耕细作，拥有丰富的市场开拓和销售经验，凭借产品优势和人才优势，在技术服务方面，公司建立了专业的技术服务团队，在全国设立了多个网点，及时了解客户需求 and 客户在使用公司产品中遇到的问题，为客户提供本地化和高效的服务，并及时获取行业技术发展动态和市场信息，使客户充分了解公司产品技术特点和产品特性，并为客户使用公司产品过程中可能遇到的问题提供专业服务。

## （三）产品节水性能优势

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

## （四）智慧水务方面技术及应用

阀门是智慧水务建设中关键设备之一，为适应与推进智慧水务的建设与发展，公司近年来不断开发阀门智慧水务的应用技术，目前，公司在阀门状态数字化、阀门操作智能化、阀门管理数字化以及阀门监控管理平台等方面有了较成熟的技术。公司主要智能产品包括智能消火栓、智能调压阀、智能排气阀、智能阀位采集器、阀门远程监控管理系统、风光互补供电阀门的远程智能监控管理系统等产品。

在智慧水务应用方面，公司在诸多手动或电动产品上安装智能阀位采集器、风光互补阀门控制系统等远程监控与智慧化管理系统，并逐步推进阀门状态数字化、阀门操作智能化、阀门管理数字化，通过

应用风光互补技术，作为用电困难区域阀门供电的解决方案，实现阀门远程监控管理与绿色能源应用，为实现阀门的远程监控与智慧化管理提供有力保障。同时公司根据智慧水务建设需求研发阀门远程监控管理平台，其主要功能是针对阀门的远程控制与管理，实现阀门身份信息的采集与管理、设备状态信息与运行数据的采集与监控、设备故障报警、设备位置信息的展示、数据分析等功能，更好的实现对供水管网阀门的远程实时监测与智能管理。平台具备高度的可扩展性和可定制性，能够根据客户的需求进行灵活配置和升级。

#### （五）产品品类齐全优势

公司成立以来一致专注于给排水阀门细分领域，主要从事节水阀门的设计研发、生产制造和销售服务，为城镇给排水系统、水利工程建设领域、消防给水系统、智慧水务领域、石化和工业领域、抽水蓄能电站领域等下游应用领域提供产品及解决方案。公司具有提供以闸阀、蝶阀、截止阀、调节阀、旋塞阀、止回阀、减压阀、雨淋报警阀等为主的 41 大类，共近 7000 多种规格产品的生产能力。公司组建了包括专业的国内外市场销售、自主研发设计、模具开发、技术工艺、质量控制、原材料采购、铸件铸造等在内的管理部门或生产团队。具备优秀的生产配套能力，形成了较完整的产品生产产业链。公司产品类型、型号规格、快速交货能力、及时的仓储调配能力、优秀的售后服务有效满足下游客户的一站式采购要求，提高客户的采购效率，为公司与客户建立良好合作关系奠定了优势。

#### （六）质量控制优势

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

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

#### （七）品牌优势

公司自成立以来，专注于节水阀门的研发、设计、生产和销售，凭借领先的技术优势和稳定的产品质量，在给排水阀门行业内树立了自身的品牌地位，具有较高的市场占有率及广泛的品牌影响力。公司注重品牌保护和商标维权，有力地维护了公司品牌形象。2007 年公司“KARON 及图形”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为驰名商标。凭借着可靠的产品质量和优秀的售后服务，公司自主品牌“冠龙”“KARON”取得了国内外客户的认可和信赖，公司产品也参与到国内外一系列重大水利工程项目中，积

累了一批长期战略客户，与公司形成了稳定的合作关系，保证了公司具有充裕、稳定的销售业务量和稳定的营业收入。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年是贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是实施“十四五”规划承上启下的关键之年，公司在 2023 年始终坚持“冠龙节能，关注民生”的企业精神，提升品质、注重研发、克服困难、抓住市场机遇，积极应对各种挑战。公司 2023 年度实现营业收入为 1,057,029,246.54 元，较上年增加 13.25%，实现归属于上市公司股东的净利润为 98,500,659.43 元，比上年减少 3.14%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 2,646,835,776.88 元，归属于母公司所有者权益为 2,078,741,446.05 元。公司将不忘初心，拼搏进取，努力实现客户、员工、社会与股东的共赢。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,057,029,246.54	100%	933,341,911.74	100%	13.25%
分行业					
通用设备制造业	1,056,320,003.54	99.93%	932,693,335.97	99.93%	13.25%
其他业务	709,243.00	0.07%	648,575.77	0.07%	9.35%
分产品					
蝶阀	463,846,170.24	43.88%	368,782,057.11	39.51%	25.78%
闸阀	195,875,282.88	18.53%	139,572,210.69	14.95%	40.34%
控制阀	86,707,990.34	8.20%	91,669,993.49	9.82%	-5.41%
止回阀	83,076,877.87	7.86%	64,452,085.45	6.91%	28.90%
其他阀门	108,681,486.59	10.28%	162,508,444.30	17.41%	-33.12%
其他配套产品	118,132,195.62	11.18%	105,708,544.93	11.33%	11.75%
其他业务	709,243.00	0.07%	648,575.77	0.07%	9.35%
分地区					
内销	1,017,008,400.12	96.21%	886,938,877.58	95.03%	14.66%
外销	40,020,846.42	3.79%	46,403,034.16	4.97%	-13.75%
分销售模式					
直销	1,010,615,762.09	95.61%	876,648,783.28	93.93%	15.28%
经销	46,413,484.45	4.39%	56,693,128.46	6.07%	-18.13%

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

适用 不适用



单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通用设备制造业	1,056,320,003.54	706,133,345.31	33.15%	13.25%	19.40%	-3.44%
分产品						
蝶阀	463,846,170.24	299,570,098.41	35.42%	25.78%	31.64%	-2.87%
闸阀	195,875,282.88	137,746,398.08	29.68%	40.34%	40.03%	0.16%
其他阀门	108,681,486.59	79,693,861.40	26.67%	-33.12%	-27.04%	-6.12%
其他配套产品	118,132,195.62	84,758,393.11	28.25%	11.75%	16.63%	-3.00%
分地区						
内销	1,017,008,400.12	679,336,262.59	33.20%	14.66%	21.02%	-3.51%
分销售模式						
直销	1,010,615,762.09	674,764,946.21	33.23%	15.28%	21.70%	-3.52%

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
通用制造业	销售量	台	781,835	524,530	49.05%
	生产量	台	756,241	512,284	47.62%
	库存量	台	104,485	130,330	-19.83%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

产销量较去年同期增加 47.62%、49.05%，主要系本期蝶阀、闸阀和止回阀的销售量增加所致。

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

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通用制造业	材料	541,178,323.85	76.62%	454,765,416.00	76.88%	19.00%
通用制造业	人工	39,696,261.36	5.62%	33,430,009.09	5.65%	18.74%
通用制造业	制造费用	84,091,943.28	11.91%	63,783,657.86	10.78%	31.84%
通用制造业	加工费用	19,454,226.41	2.75%	17,437,251.55	2.95%	11.57%
通用制造业	运费	21,712,590.42	3.07%	21,974,902.04	3.71%	-1.19%
房屋出租	其他业务成本	159,142.91	0.03%	159,142.87	0.03%	0.00%

说明

同比增减=(本报告期-上年同期) / 上年同期。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

本公司本期纳入合并范围的主体共 5 户，较上年相比，增加 2 户，其中：本期新纳入合并范围的子公司经营实体为：

名称	变动原因	注册资本（万元）	持股比例（%）
湖南昱景节能阀门有限公司	设立	5,000.00	100%
上海元发智慧水务研究院	设立	100.00	100%

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	190,880,916.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.06%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.26%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户（1）	58,216,838.78	5.51%
2	客户（2）	46,962,850.81	4.45%
3	客户（3）	34,474,926.63	3.26%
4	客户（4）	30,367,104.45	2.87%
5	客户（5）	20,859,195.65	1.97%
合计	--	190,880,916.32	18.06%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	156,943,240.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.92%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商（1）	44,660,293.40	7.09%
2	供应商（2）	39,998,670.73	6.35%
3	供应商（3）	31,227,558.16	4.96%
4	供应商（4）	21,588,113.71	3.43%

5	供应商(5)	19,468,604.84	3.09%
合计	--	156,943,240.84	24.92%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	127,405,164.03	109,807,326.31	16.03%	
管理费用	55,780,340.84	47,374,693.67	17.74%	
财务费用	-12,723,202.11	-9,932,993.55	28.09%	
研发费用	38,420,838.23	39,462,100.10	-2.64%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新型非对称密封水电球阀开发	解决传统水电球阀成本高昂且维修不便等问题。	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
浮动式金属自密封蝶阀开发	解决高压下金属硬密封蝶阀反向承压能力差的问题。	已完结	提升反向承压能力，同时降低制造成本。	迎合市场的需求，丰富公司产品种类，提供新的业务增长点。
智能阀位信号采集器开发	为适应供水管网的智能化管理和调度需求。	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
新型排泥阀开发	解决传统隔膜式排泥阀密封不良、成本高等问题。	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
上装式缩径半球阀开发	解决污水系统半球阀密封不良、扭矩高等问题。	进行中	提升反向承压能力，同时降低扭矩及制造成本。	迎合市场的需求，丰富公司产品种类，提供新的业务增长点。
给排水用双偏心硬密封蝶阀开发	解决传统双偏心硬密封蝶阀成本高昂且维修不便等问题。	进行中	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
供热系统用三偏心双向硬密封蝶阀	解决供热系统传统三偏心蝶阀密封不良、寿命短等问题。	进行中	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	迎合市场的需求，丰富公司产品种类，提供新的业务增长点。
智能式先导式调压阀开发	为适应智慧化二次供水项目建设，实现远程控制多台阀门，智能化调节管线压力的问题。	已完结	实现远程全自动化控制，提升管网压力调节精度。	迎合智慧水务市场需求，丰富公司产品种类，提供新的业务增长点。
非防撞型智能消防栓的研发	解决非防撞型消防栓智能监测之需求。	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
用于蝶阀防振动装置开发	解决水泵出口蝶阀振动问题。	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
一种回转式套筒阀研发	解决传统调流调压阀在控制过程中易结垢	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售

	卡阻气蚀的问题。			额及盈利能力。
一种超静音消能阀	解决传统活塞式消能阀只能一级消能且高压差时噪音大、气蚀大等问题。	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
高流速闸板阀	解决坝底高流速、高压、抗气蚀工况之放空阀需求。	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
防误喷隔膜式雨淋阀的研发	解决传统雨淋阀在管线压力不稳定的情况下误喷问题。	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
蜂窝对撞消能调节阀的研发	解决传统调节阀高压差消能震动大问题。	已完结	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
一种伞状的调节阀	解决传统污水调流阀易垃圾堵塞问题。	进行中	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
一种电动水泵控制阀	解决传统水泵控制阀水损大、故障率高等问题。	进行中	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。
一种水用高压软硬密封球阀	解决传统水用高压球阀密封不良、寿命短等问题。	进行中	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	84	95	-11.58%
研发人员数量占比	9.62%	10.76%	-1.14%
研发人员学历			
本科	35	35	0.00%
硕士	2	2	0.00%
大专及以下	47	58	-18.97%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	15	15	0.00%
30~40 岁	24	27	-11.11%
41-50 岁	32	36	-11.11%
50 岁以上	13	17	-23.53%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	38,420,838.23	39,462,100.10	43,037,343.47
研发投入占营业收入比例	3.63%	4.23%	4.11%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,207,043,600.23	975,079,203.07	23.79%
经营活动现金流出小计	1,010,380,772.69	975,016,703.78	3.63%
经营活动产生的现金流量净额	196,662,827.54	62,499.29	314,564.10%
投资活动现金流入小计	415,549,833.60	1,091,308,448.50	-61.92%
投资活动现金流出小计	531,754,666.74	1,193,308,104.43	-55.44%
投资活动产生的现金流量净额	-116,204,833.14	-101,999,655.93	-13.93%
筹资活动现金流入小计	194,000,599.70	1,545,562,480.00	-87.45%
筹资活动现金流出小计	316,645,042.39	347,846,104.49	-8.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-122,644,442.69	1,197,716,375.51	-110.24%
现金及现金等价物净增加额	-42,049,855.36	1,098,424,252.02	-103.83%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- （1）经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系销售收入增加，收到客户货款所致；
- （2）投资活动相关的现金流量净额同比减少，主要系利用闲置募集资金进行现金管理所致；
- （3）筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要系上期收到募集资金，同时本期随着经营积累，减少外部借款净额所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“54、现金流量表补充资料”。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	329,514.76	0.26%	主要系债务重组收益及赎回交易性金融资产实际收益与持有期间计提收益的差异所致	是
公允价值变动损益	3,583,971.82	2.85%	主要系持有交易性金融资产期间计提收益所致	是
资产减值	-8,643,350.46	-6.87%	主要系计提存货跌价损失所致	是
营业外收入	1,190,710.16	0.95%	主要系非流动资产报废收入、维权赔偿收入等所致	否
营业外支出	1,857,928.53	1.48%	主要系对外捐赠等所致	否
其他收益	9,750,261.28	7.75%	主要系政府补助、代扣代缴手续费返还等收入所致	否

信用减值损失	-13,248,200.25	-10.53%	主要系应收款项计提坏账损失所致	是
资产处置收益	470,383.67	0.37%	主要系处置固定资产取得收益所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,211,752,579.83	45.78%	1,257,072,774.30	47.76%	-1.98%	
应收账款	513,211,621.26	19.39%	482,563,845.15	18.33%	1.06%	
存货	262,452,254.20	9.92%	318,898,478.84	12.12%	-2.20%	
投资性房地产	2,849,358.37	0.11%	3,008,501.24	0.11%	0.00%	
固定资产	146,756,102.10	5.54%	111,734,616.24	4.25%	1.29%	
在建工程	115,171,167.55	4.35%	14,948,705.80	0.57%	3.78%	
使用权资产	7,802,692.35	0.29%	5,646,342.15	0.21%	0.08%	
短期借款	170,124,666.70	6.43%	270,213,232.68	10.27%	-3.84%	
合同负债	107,570,788.42	4.06%	98,987,521.91	3.76%	0.30%	
租赁负债	3,998,161.92	0.15%	1,415,013.14	0.05%	0.10%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	118,349,106.14	3,583,971.82			631,909,289.88	631,565,056.77	329,514.76	122,606,825.83
4. 其他权益工具投资	853,055.51	-57,667.55						795,387.96
金融资产小计	119,202,161.65	3,526,304.27	0.00	0.00	631,909,289.88	631,565,056.77	329,514.76	123,402,213.79
上述合计	119,202,161.65	3,526,304.27	0.00	0.00	631,909,289.88	631,565,056.77	329,514.76	123,402,213.79
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见 " 第十节财务报告 " 之 " 七、合并财务报表项目注释 " 之 " 55、所有权或使用权受到限制的资产 " 。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
122,606,825.83	118,349,106.14	3.60%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖南昱景节能阀门有限公司	阀门生产、销售	新设	50,000,000.00	100.00%	募集资金	无	长期	不涉及	持续建设中		71,258.53	否	2023年04月17日	公告编号：2023-009
合计	--	--	50,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	71,258.53	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元



证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	603603	退市博天	9,289.88	公允价值计量		-6,684.60		9,289.88		-6,684.60	2,605.28	交易性金融资产	债务重组所得
合计			9,289.88	--	0.00	-6,684.60	0.00	9,289.88	0.00	-6,684.60	2,605.28	--	--

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	首次公开发行股票	129,444	119,699.87	9,891.19	16,188.4	90,530.65	90,530.65	69.94%	106,558.86	尚未使用的募集资金以通知存款、活期存款等方式存放于监管银行或购买证券公司收益凭证	0
合计	--	129,444	119,699.87	9,891.19	16,188.4	90,530.65	90,530.65	69.94%	106,558.86	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海冠龙阀门节能设备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]376号）文核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,200.00万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币30.82元，公司共募集资金129,444.00万元，扣除发行费用9,744.13万元，募集资金净额119,699.87万元，其中超募资金总额共计人民币955.67万元。

截止2022年4月1日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2022]000163号验资报告验证确认。

截止2023年12月31日，公司对募集资金项目累计投入16,188.40万元，其中：公司利用自有资金先期投入募集资金项目人民币2,348.13万元；2022年度使用募集资金人民币3,949.08万元；本年度使用募集资金9,891.19万元。截止2023年12月31日，募集资金余额为人民币106,558.86万元，其中募集资金专户活期存款的余额为87,669.02万元、用于购买理财产品的余额为10,000万元、用于购买通知存款的余额为8,889.84万元。

公司于2023年4月20日召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十五次会议，2023年5月12日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币11亿元人民币（含本数）的暂时闲置募集资金、不超过人民币6亿元（含本数）的暂时闲置自有资金进行现金管理，在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品。自2022年年度股东大会审议通过之日起至公司2023年年度股东大会召开之日止，在前述额度及期限范围内，公司可以循环滚动使用。

公司于2023年8月28日召开第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币286.00万元用于永久补充流动资金。截止2023年12月31日，超募资金人民币286.00万元已自募集资金账户转入一般存款账户；剩余超募资金669.67万元，与尚未使用的募集资金以通知存款、活期存款等方式存放于监管银行及购买证券公司收益凭证。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
上海节水阀门生产基地扩产项目	是	40,502.7	8,956.45	3,089.01	4,527.04	50.55%	2026年04月11日	1,371.12	1,371.12	是	是
江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目	是	63,485.3	12,050	2,825.76	6,796.81	56.41%	2026年04月11日	0	0	不适用	是
研发中心建设项目	是	8,069.1	520	18.55	18.55	3.57%	2026年04月11日	0	0	不适用	是
智能信息化升级项目	否	6,687.1	6,687.1	91.86	979.99	14.65%	2026年04月11日	0	0	不适用	否
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司总部暨智慧	否		50,531	3,240.05	3,240.05	6.41%	2027年03月20日	0	0	不适用	否

水务孵化基地项目											
湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目	否		39,999.65	625.96	625.96	1.56%	2027年03月20日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	118,744.2	118,744.2	9,891.19	16,188.4	--	--	1,371.12	1,371.12	--	--
超募资金投向											
暂未确定流向	否	669.67	669.67	0	0.00	0.00%				不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	286	286	286	286	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	955.67	955.67	286	286	--	--			--	--
合计	--	119,699.87	119,699.87	10,177.19	16,474.4	--	--	1,371.12	1,371.12	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>上海节水阀门生产基地扩产项目（以下简称“上海节水项目”）：为原老车间改造，在改造过程新老设备交替，确保原产量不减，故实施周期较长，替换设备主要在 2022 年下半年进行，2022 年度替换设备处于安装调试过程中尚未发挥效用，2023 年度随着替换设备逐步投入使用，本报告期替换设备产生了一定经济效益，因实施周期较长预计仍需延后至 2026 年 4 月实施完毕。</p> <p>江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目（以下简称“江苏融通节水项目”）：在把控募投项目整体质量，公司对设备方案与安装调试工作提出了更高的智能技术要求，导致募投项目实施进度不及预期，公司后续将继续通过统筹协调全力推进，力争早日完成上述项目，也因该项目未投入使用，故本报告期内未实现产能效益。</p> <p>研发中心建设项目（以下简称“研发项目”）：为原测试中心场地拆除新建，因目前测试中心测试项目工作饱和，暂无法拆除进行新建，导致该项目进度放缓。</p> <p>智能信息化升级项目（以下简称“智能信息化升级项目”）：在 2022 年受宏观环境影响，相关涉及人员工作受到不同程度的影响，项目的筹备和上线等工作均受到很大的限制，导致本报告期项目推进工作进度放缓，无法在原计划时间内完成。</p> <p>上述“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”、“智能信息化升级项目”尚处于实施阶段，因预计无法在原定计划时间内实施完毕，经审慎考量，公司决定将上述项目实施的时间延长至 2026 年 4 月 11 日。该变更已于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》，并业经 2023 年第一次临时股东大会通过。</p> <p>信息披露：公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-054。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>如“未达计划进度或预计收益的情况和原因”、“募集资金投资项目实施地点变更情况、实施方式调整情况”中所述，“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”、“智能信息化升级项目”4 个项目的实施期延长至 2026 年 4 月完成；且因新增“公司总部暨智慧水务孵化基地项目”、“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”吸收了“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”大部分扩产、扩建、研发建设规划，故原项目总投资金额及拟使用募集资金总额中的 90,530.65 万元相应转移到两新项目中。</p> <p>具体原因及情况详见本章第七条、5(3)募集资金变更项目情况表所述。</p>										
超募资金的金额、用途及使用	<p>适用</p> <p>超募资金 955.67 万元，本公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于使用部分超募资金</p>										

进展情况	<p>永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 286.00 万元用于永久补充流动资金。截止 2023 年 12 月 31 日，超募资金人民币 286.00 万元已自募集资金账户转入一般存款账户；剩余超募资金 669.67 万元，与尚未使用的募集资金以通知存款、活期存款等方式存放于监管银行及购买证券公司收益凭证。</p> <p>信息披露：公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-055。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>公司 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》：考虑到“公司总部暨智慧水务孵化基地项目”、“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”吸收了“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”大部分扩产、扩建、研发建设规划。南翔地块即为公司总部暨智慧水务孵化基地项目的实施地，公司设立上海总部旨在满足公司未来持续发展的需要；公司全资子公司在湖南湘潭设立生产基地，旨在完善公司全国业务拓展战略计划，在上海、海安之外设立第三个生产基地。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-054。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》。</p> <p>随着公司业务发展，加快产能规划及产业布局，提升公司业务承接能力，分散经营风险，扩大市场覆盖区域，加强和巩固公司在中西部地区区域的业务辐射范围，拟新增“上海冠龙阀门节能设备股份有限公司总部暨智慧水务孵化基地项目”和“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”作为公司首次公开发行股票募集资金投资项目，项目总投资金额 90,530.65 万元，其中拟使用募集资金 90,530.65 万元，上述拟使用的募集资金来自于公司首次公开发行股票募集资金投资项目“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”和“研发项目”的部分尚未使用募集资金。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-054。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>公司于 2022 年 7 月 11 日召开了第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换自筹资金预先投入及发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换自筹资金预先投入募集资金投资项目 2,348.13 万元、自筹资金预先支付发行费用 480.79 万元(不含税)；大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截至 2022 年 6 月 6 日以自筹资金已支付发行费用及预先投入募投项目的事项进行了审核，并出具了《上海冠龙阀门节能设备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及预先支付发行费用的鉴证报告》(大华核字[2022]0011204 号)。公司已于 2022 年 7 月 28 日自募集资金专用账户转出 2,828.93 万元，用于置换先期投入项目资金。</p> <p>信息披露：本公司已于 2022 年 7 月 11 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2022-024。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>公司于 2023 年 5 月 12 日召开了第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 3 亿元的闲置募集资金(含超募资金)用于暂时补充流动资金。</p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日，尚未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 5 月 12 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-041。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金以通知存款、活期存款等方式存放于监管银行或购买证券公司收益凭证。
募集资金使用及披露中存在的问	无

题或其他情况	
--------	--

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
上海节水阀门生产基地扩产项目	上海节水阀门生产基地扩产项目	8,956.45	3,089.01	4,527.04	50.55%	2026年04月11日	1,371.12	是	否
江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目	江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目	12,050	2,825.76	6,796.81	56.41%	2026年04月11日		不适用	否
研发中心建设项目	研发中心建设项目	520	18.55	18.55	3.57%	2026年04月11日		不适用	否
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司总部暨智慧水务孵化基地项目	无	50,531	3,240.05	3,240.05	6.41%	2027年03月20日		不适用	否
湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目	无	39,999.65	625.96	625.96	1.56%	2027年03月20日		不适用	否
合计	--	112,057.1	9,799.33	15,208.41	--	--	1,371.12	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司于2023年8月28日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》。</p> <p>随着公司业务发展，加快产能规划及产业布局，提升公司业务承接能力，分散经营风险，扩大市场覆盖区域，加强和巩固公司在中西部地区区域的业务辐射范围，拟新增“上海冠龙阀门节能设备股份有限公司总部暨智慧水务孵化基地项目”和“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”作为公司首次公开发行股票募集资金投资项目，项目总投资金额90,530.65万元，其中拟使用募集资金90,530.65万元，上述拟使用的募集资金来自于公司首次公开发行股票的募集资金投资项目“上海节水项目”、江苏融通节水项目和“研发项目”的部分尚未使用募集资金。</p> <p>拟增加募投项目、变更募投项目投资金额的原因及必要性：</p> <p>(一)公司在2022年4月起受公共卫生突发事件影响，上海工厂的来料、生产、运输、项目建设与设备采购受到了极</p>								

	<p>大冲击，因设备、产线大多为大陆外厂家供货，设备运输、交付及项目建设均受此影响有所延期，进度有所放缓。</p> <p>(二) “上海节水项目”、“研发项目”的实施地点均为上海市嘉定区安亭镇联星路 88 号，随着公司销售收入、生产能力的不断提升，公司发展规模、研发投入也持续扩大，现有的场地已经无法满足公司日益增长的发展需求及募投项目实施，公司急迫需要更大的场地来建设办公场所、研发中心、智能楼宇、展厅及员工生活配套场地来维持公司持续运行和快速发展。</p> <p>2022 年 6 月 30 日，公司披露了《关于公司竞拍取得国有建设用地使用权的公告》（公告编号：2022-021），公司以挂牌起始价 10,231.00 万元成功竞得嘉定区南翔镇 JDC2-0401 单元 03-01A 地块（嘉定区南翔镇 2002 号地块）国有建设用地使用权，并于 2022 年 9 月 14 日披露了《关于公司取得土地证书的公告》（公告编号：2022-039），针对前述地块公司成功取得沪（2022）嘉字不动产权第 025186 号《中华人民共和国不动产权证书》。</p> <p>南翔地块即为公司总部暨智慧水务孵化基地项目的实施地，公司设立上海总部旨在满足公司未来持续发展的需要，将“上海节水项目”、“研发项目”中部分扩建计划及研发基地建设计划转移到公司总部暨智慧水务孵化基地项目中，利于满足未来业务规模、研发规模、人员规模快速增长对办公场地的需求，缓解公司现有办公、生产场所场地利用率较高压力、改善研发实验室条件，提升公司的研发能力，提高公司产品竞争力、扩大展示厅面积及增加展品种类。</p> <p>(三) “江苏融通节水项目”实施地为现公司全资子公司江苏融通阀门机械有限公司厂区内，在公司受公共卫生突发事件影响严重的时期，江苏融通承担了大部分订单生产及运输，有效缓解了公司在此期间经营压力，但江苏融通所在的海安地区同样受公共卫生突发事件影响，产销能力有所下降，故此，公司力争寻求在长三角范围外建立第三个大型生产基地的战略愿望。经过公司管理层多次、有效地与湘潭经济技术开发区管理委员会进行走访、谈判，最终决定在湘潭经济技术开发区范围内建设湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目，实施主体为公司全资子公司湖南昱景节能阀门有限公司。</p> <p>公司全资子公司在湖南湘潭设立生产基地，旨在完善公司全国业务拓展战略计划，在上海、海安之外设立第三个生产基地，公司将“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”部分扩产、扩建计划转移到“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”，在大幅提升公司产能的基础上，可有效分散公司生产经营风险，且立足湘潭利于中西部地区业务的发展，可缩短供货期、降低运输成本，进一步提升公司在中西部地区的市场占有率及市场服务能力。</p> <p>(四) 考虑到“公司总部暨智慧水务孵化基地项目”、“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”吸收了“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”大部分扩产、扩建、研发建设规划，原项目总投资金额及拟使用募集资金总额相应转移到两新项目中具有现实市场基础及合理性。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-054。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>上海节水阀门生产基地扩产项目：为原老车间改造，在改造过程新老设备交替，确保原产量不减，故实施周期较长，替换设备主要在 2022 下半年进行，2022 年度替换设备处于安装调试过程中尚未发挥效用，2023 年度随着替换设备逐步投入使用，本报告期替换设备产生了一定经济效益，因实施周期较长预计仍需延后至 2026 年 4 月实施完毕。</p> <p>江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目：在把控募投项目整体质量，公司对设备方案与安装调试工作提出了更高的智能技术要求，导致募投项目实施进度不及预期，公司后续将继续通过统筹协调全力推进，力争早日完成上述项目，也因该项目未投入使用，故本报告期内未实现产能效益。</p> <p>研发中心建设项目：为原测试中心场地拆除新建，因目前测试中心测试项目工作饱和，暂无法拆除进行新建，导致该项目进度放缓。</p> <p>智能信息化升级项目：在 2022 年受宏观环境影响，相关涉及人员工作受到不同程度的影响，项目的筹备和上线等工作均受到很大的限制，导致本报告期项目推进工作进度放缓，无法在原计划时间内完成。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
冠龙自控	子公司	主要从事阀门的研发和生产	14,156,550.00	350,851,791.81	168,078,248.83	544,540,995.27	61,687,131.94	55,595,672.74
江苏融通	子公司	主要从事阀门的研发和生产	16,369,105.23	234,712,473.49	96,936,639.94	321,183,619.43	44,042,715.88	32,918,537.22

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南昱景节能阀门有限公司	投资设立	影响较小
上海元发智慧水务研究院	投资设立	影响较小

主要控股参股公司情况说明

无。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

在阀门行业中，国外主要企业包括艾默生、埃维柯和阀安格等，其中埃维柯和阀安格属于给排水阀门行业；国内主要企业包括纽威股份、江苏神通、中核科技、江苏苏盐和远大阀门等。此外，在更为细分的给排水阀门行业中，国内主要企业包括伟隆股份、南方阀门、铜都流体、大禹阀门和洪城机械等。

公司主营产品给排水阀门常用于生活供水、消防系统、污水处理系统、工业给排水系统等，此外，在水利工程和灌溉系统中，给排水阀门亦是不可缺少的重要控制部件。随着全国水利工程建设的加快推进，市场对给排水阀门产品提出了更高的标准和要求，给排水阀门已成为阀门行业的重要细分领域，进而促进了给排水阀门技术的快速发展。公司节水阀门主要应用领域为城镇给排水、水利和工业等，用途为给水和排水。我国经济稳中向好的态势、城镇化的不断推进、环保政策的不断推出以及水利工程建设投资等因素，都带动了城镇给排水、水利和工业等领域对节水阀门的需求。

阀门智能化是现代工业自动化和信息化发展的重要趋势，且其重要性日益凸显，智能化既是节水阀门发展的机遇，同时也是挑战。通过人工智能、物联网等先进技术，使阀门具有自适应、自调节、自诊断、远程监控等功能，取代人工操作方式，不仅可以节约相关维护成本，也可以避免人工操作可能导致的失误。随着这些技术的迅猛发展，阀门产品也经历了从传统机械控制到智能型控制的转变，未来在产品智能化方面具有优势的企业有望获得更多的市场份额。

目前我国整体阀门行业市场集中度较低，行业内企业较多且规模普遍较小，竞争较为激烈。随着行业发展和市场认知的不断深化，拥有强大研发设计和生产制造能力以及自主品牌的企业，将进一步巩固其市场地位。竞争力强的企业能够利用技术和品牌实力获取更多的市场份额，在一定程度上提升行业集中度和行业整体竞争力。

### （二）公司发展战略

公司的使命为冠龙节能，“关”注民生，发展愿景为将公司打造成为一个世界知名的阀门制造品牌，并秉承专业、诚信、创新、承担的公司价值观。

未来公司将努力做优做强，持续保持国内节水阀门市场领先地位，加大研发创新投入，提高公司生产管理效率，开拓阀门其他应用领域，加大智慧水务市场的开发力度，将公司打造成为国内领先、国际一流的阀门品牌。

公司的整体发展目标为依托研发团队和技术积累，加大节水阀门的研发创新投入，持续提升公司技



术水平。在现有业务基础上，进一步提升公司产能，提升生产效率，优化品种结构，提高产品技术含量，加快产品应用开发力度，增强公司核心竞争力，力争使公司稳定成长，实现客户、员工、股东及相關利益方共赢。

### （三）公司发展规划

#### 1、公司内部控制治理方面

公司将严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，结合公司实际情况，规范治理架构，以真实完整的信息披露、良好互动的投资者关系、严格有效的内部控制和风险控制体系，诚信经营，不断完善法人治理结构，规范公司运作，切实保障全体投资者与公司利益的最大化。

#### 2、投资者关系方面

公司董事会将继续重视投资者关系管理工作，通过公司官方网站、投资者交流会、电话、邮箱、互动易平台、现场调研、网上说明会等多种渠道加强与投资者的联系和沟通。积极欢迎机构投资者、新闻媒体等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等接待工作，并切实做好未公开信息的内部知情人登记和保密工作。采用现场会议和网络投票相结合的方式召开股东大会，以便于广大投资者的积极参与；充分利用公司网站传递相关信息，以便于投资者快捷获取公司信息，切实保护投资者利益，树立良好的公司形象。

#### 3、信息披露方面

董事会将继续严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，认真自觉履行信息披露义务，严把信息披露质量关，切实提高公司规范运作水平和透明度。

#### 4、业务增长方面

公司将继续深耕给排水阀门领域，并加大在节水阀门、智慧阀门领域的研究探索，紧密跟踪客户市场需求，针对客户实际情况和需求提供产品，不断提高技术服务能力，利用在技术和研发、质量控制、技术服务和品牌等方面建立的优势，与客户保持良好的合作关系并获得新的客户。同时公司也不断拓展节水阀门在其他领域的应用，同时开拓智慧水务市场，并取得了初步成果。

#### 5、人才建设方面

公司所属阀门行业是一个集资金、技术、劳动力相对密集的产业。经过三十多年的发展，公司聚集了一批具有丰富实践经验和专业技能的研发技术、生产、销售、管理人才。随着公司经营规模的逐渐扩大，公司对高层次管理人才、技术人才和熟练技术工人的需求增加，人才引进已成为公司人力资源管理

工作的重点，加之有意愿入职制造业就业的专业技术人才及普通劳动力不断减少的社会现状，公司在吸引优秀人才、稳定人才队伍方面要加强建设，避免人才短缺和流失。

#### 6、技术研发方面

公司将不断加大研发和技术投入力度，完善研发中心建设，并优化研发流程和创新机制，拓展公司研发团队，并以行业技术发展趋势和客户实际需求为研发导向。一方面公司将持续强化和提升现有产品的技术优势，保持现有产品的核心竞争力，并重点加强为客户提供定制化产品的能力；另一方面公司也将加大对产品应用延伸的研发投入，通过公司现有核心技术的改良和优化，不断实现技术突破并实现技术产业化，持续增强公司在行业内的竞争力和市场地位。

#### 7、《推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案》为公司带来新的发展机遇

2024年3月27日，住房和城乡建设部发布了《推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案》，方案提出要加快建筑和市政基础设施领域设备更新，围绕住宅老旧电梯更新、既有住宅加装电梯、供水设施设备更新、污水处理设施设备更新、供热设施设备更新、液化石油气充装站标准化更新建设、城市生命线工程建设、环卫设施设备更新、建筑施工设备更新以及建筑节能改造工程等重点，分类推进更新改造。实施方案强调了对技术落后、不满足相关规范标准、节能环保不达标的设备进行更新改造，这将直接影响水利行业的设施设备升级换代，将推动水利行业采用更加节能环保的技术和设备，公司节水阀门系列产品或迎来发展机遇。鼓励先进技术的应用和落后技术的淘汰，将激发水利行业的技术创新，促进新技术、新材料、新工艺在水利工程中的应用，公司也将进一步加大智慧产品的研发与推广力度。实施方案中明确了中央预算内投资、中央财政补助、税收优惠等配套支持政策，这将为水利行业的更新改造提供资金保障，降低水利工程更新改造的成本和风险。

《推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案》的出台将促进公司加大节水阀门、智慧水务产品投资、研发、推广力度，同样为公司业务拓展带来了新的发展机遇。

### （四）面临的主要风险因素

#### 1、国内市场竞争加剧的风险

据中国通用机械协会阀门分会统计，国内阀门生产企业销售规模以上的企业数量达到2,000余家，阀门行业集中度较低，国内生产企业众多，竞争较为激烈。公司虽然是目前国内较大的给排水阀门生产企业之一，但随着国内阀门企业生产规模的逐渐扩大和国外资金、先进技术的不断转移，面临着市场竞争将进一步加剧的风险。

#### 2、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为铸件、执行器以及相关生产配件和辅料，其中铸件的主要组成部分为铸造生铁，其采购价格与铸造生铁的市场价格存在紧密联系，主要原材料价格的变化直接影响公司的正

常生产经营和利润水平。如钢铁、有色金属等大宗物资价格波动，未来若主要原材料价格仍然趋于上行周期，将引起公司产品成本增加的波动，公司面临着原材料价格波动上涨的风险。

### 3、应收账款增加的风险

2023 年末，公司应收账款账面价值为 51,321.16 万元，占期末资产总额的比例为 19.39%。公司应收账款规模随收入规模的增加而有所增长，如果国内外宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化或公司客户自身经营情况恶化，将可能导致公司无法按期、足额收回货款，将对公司经营业绩带来不利影响。

### 4、人才资源流失风险

公司所属阀门行业是一个集资金、技术、劳动力相对密集的产业。公司经过三十多年的发展，聚集了一批具有丰富实践经验和专业技能的研发技术、生产、销售、管理人才。随着公司经营规模的逐渐扩大，公司对高层次管理人才、技术人才和熟练技术工人的需求增加，人才引进已成为公司人力资源管理工作重点，加之有意愿入职制造业就业的专业技术人才及普通劳动力不断减少的社会现状，公司在吸引优秀人才、稳定人才队伍、避免人才短缺和流失方面存在一定的风险。

### 5、劳动成本上升风险

随着我国工业化、城镇化进程加快和劳动力素质的不断提高，劳动力成本持续上升已成为我国经济发展的普遍现象和众多企业面临的共性问题。公司主要生产地为上海，用工成本较高，但通过实施精益化生产管理、引进智能化、自动化专业设备等措施有效控制成本，使劳动力成本在公司相关成本费用构成中所占比重保持相对稳定，随着制造业劳动力成本的快速上升，仍然可能会推动公司产品价格的提高，从而可能对公司产品在市场竞争中带来一定不利影响。

### 6、产能不足的风险

近几年来公司业务发展迅速，现有产能已经不能及时满足客户日益增长的订单需求。为了保证产品交付的及时性，稳定与现有客户合作关系的同时拓宽市场开拓其他区域客户，公司需要提高产能，以满足市场需求。

### 7、项目进展不及预期的风险

为更好发挥公司资源、技术及生产经营等优势，公司多个重要项目正处于新建及扩建阶段。受制于外部环境和行政审批，公司总部项目、昱景项目、研发项目、扩产项目等方面，可能存在项目进展不及预期的风险，进而造成预期生产经营计划延迟，对公司新产能提升产生不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	上海	实地调研	机构	上海亚鞅资产管理有限公司	公司的基本情况、2022 年度的经营成果和 2023 年发展规划等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《301151 冠龙节能投资者关系管理制度 20230508》
2023 年 05 月 11 日	全景网投资者关系互动平台（https://ir.p5w.net/）	网络平台线上交流	其他	投资者	公司 2023 年一季度的基本情况、业务发展情况等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《301151 冠龙节能业绩说明会、路演活动信息 20230511》
2023 年 11 月 08 日	上海	实地调研	机构	上海宇博投资咨询有限公司、交银施罗德资产管理有限公司	业务发展情况等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年 11 月 8 日投资者关系活动记录表》

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、业务规则的有关规定规范公司运作，提高公司治理水平。

#### （一）股东和股东大会

公司按照《上市公司股东大会规则》等法律法规以及公司《公司章程》《股东大会议事规则》的规定组织股东大会，所有股东不管持股多少均享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定，以及相关法律法规未规定的重要事项均最终由股东大会表决，不存在越权审批或先实施后审议的情况。股东大会的召集、出席、表决、记录及决议等事宜均根据相关法律法规、规范性文件的要求规范运行。

#### （二）公司与控股股东

报告期内，公司的控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规以及《公司章程》等规定和要求规范了自身的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

#### （三）董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规以及公司《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等规定和要求开展工作，按时出席董事会、专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会，除战略委员会外其他委员会中独立董事占比均超过 1/2 且担任召集人，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员

会依据《公司章程》和各自的议事规则的规定履行职权，不受公司其他部门和个人的干预。

#### （四）监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

#### （五）绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的企业绩效标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

#### （六）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。报告期内以及 2023 年年度报告编制期间，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等情况。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求进行规范运作，不断完善公司的治理结构，切实维护中小股东的利益。

#### （七）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

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

是 否

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

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

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和直接面向市场自主独立经营的能力。

#### （一）资产完整

公司是依法由有限公司整体变更设立的股份有限公司，变更设立前原有限公司的资产已由公司合法承继，公司拥有与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和相关配套设施，合法拥有与生产经营相关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采

购和产品销售系统，不存在资产被控股股东、实际控制人或其关联方控制或占用的情况。

## （二）人员独立

公司员工均独立于公司实际控制人及其控制的其他企业。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## （三）财务独立

公司设立了独立的财务部门并拥有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立进行财务决策，制定了规范的财务会计制度和财务管理制度以及对分公司、子公司的财务管理制度。公司建立了完善的内部控制体系，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

## （四）机构独立

公司严格按照《公司法》等法律法规的有关规定，设立股东大会、董事会、监事会、经理层及生产经营必需的职能部门，建立了规范的法人治理结构和完善的内部规章制度，独立行使经营管理职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

## （五）业务独立

公司具有独立完整的业务经营体系（包括独立的技术研发体系、原料采购、产品生产和销售体系等）和独立面向市场持续经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
并存	实际控制人	明冠造机企业股份有限公司	境外	台湾明冠为公司在台湾地区的下游经销商，主要从事阀门经销及服务，从公司采购产品并在台湾地区进行销售，同时根据最终客户的需求在台湾地区提供安装、试车和维修等本地化服务，不从事研发、设计和生产业务。台湾明冠与公	公司控股股东冠龙控股、实际控制人李政宏和李秋梅夫妇、间接股东 Famsistent Holding、李易庭、李宛庭和李佳蓉发布避免同业竞争的承诺	不适用

				司仅在销售环节存在同业竞争，不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争。		
--	--	--	--	------------------------------------	--	--

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.15%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.14%	2023 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 20 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	66.43%	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

#### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用



## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李政宏	男	57	董事长	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	0	0	0	0	不适用
李秋梅	女	56	副董事长	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	0	0	0	0	不适用
李易庭	男	33	董事	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	0	0	0	0	不适用
林凤仪	男	70	董事	现任	2020年07月01日	2026年05月11日	0	0	0	0	0	不适用
张陆洋	男	67	独立董事	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	0	0	0	0	不适用
林连兴	男	55	独立董事	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	0	0	0	0	不适用
杨艳波	女	58	独立董事	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	0	0	0	0	不适用
张玉祥	男	50	监事	离任	2020年04月22日	2023年05月12日	0	0	0	0	0	不适用
			监事会主席、职工监事	现任	2023年05月12日	2026年05月11日						
邱和春	男	40	监事	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	0	0	0	0	不适用
张旭宇	男	44	监事	现任	2023年05月12日	2026年05月11日	0	0	0	0	0	不适用
林道明	男	54	监事会主席、职工监事	离任	2020年04月22日	2023年05月12日	0	37,640	0	0	37,640	股权激励计划授予限制性股票
谢瑞益	男	56	总经理	离任	2020年04月22日	2023年12月11日	0	0	0	0	0	不适用
余家荣	男	51	集团总厂长	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	200,000	0	0	200,000	股权激励计划授予限制性股

												票
游信利	男	56	业务总监	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	180,000	0	0	180,000	股权激励计划授予限制性股票
程慧贤	女	55	副总经理、董事会秘书	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	180,000	0	0	180,000	股权激励计划授予限制性股票
毛静燕	女	46	财务负责人	现任	2020年04月22日	2026年05月11日	0	81,180	0	0	81,180	股权激励计划授予限制性股票
合计	--	--	--	--	--	--	0	678,820	0	0	678,820	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

因任期届满，公司第一届监事会监事林道明先生于2023年5月12日召开的监事会换届选举完成后离任，离任后不再担任公司监事，继续在公司子公司担任其他职务。具体内容详见同日在巨潮资讯网披露的《关于公司董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2023-040）。

公司董事会于2023年12月11日收到公司总经理谢瑞益先生的书面辞职报告，谢瑞益先生因个人原因申请辞去公司总经理职务，辞职报告自送达董事会之日起生效。谢瑞益先生原定任期为2023年5月12日至2026年5月11日。辞职后，谢瑞益先生不再担任公司其他职务。具体内容详见同日在巨潮资讯网披露的《关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2023-084）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林道明	监事会主席、职工监事	任期满离任	2023年05月12日	任期满离任
谢瑞益	总经理	离任	2023年12月11日	因个人原因申请辞去公司总经理职务

## 2、任职情况

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

**李政宏先生，董事长**，中国台湾籍，1967年3月出生，研究生学历，法律专业背景。2015年9月至2019年4月，任上海市台湾同胞投资企业协会会长；2019年5月至今，任全国台湾同胞投资企业联谊会会长；2022年4月至今，任台商海峡两岸产业私募基金管理(厦门)有限公司董事长；1993年6月至今，任冠龙节能董事长。

**李秋梅女士，副董事长**，中国台湾籍，1968年10月出生，本科学历，财税专业背景。1991年7月至1993年2月任职于智威汤逊广告公司，任企划部经理秘书；1993年3月至1994年4月任职于良木园企业有限公司，任总经理特助；1994年5月至2007年10月，任职于台湾明冠，任董事长特助；2007年11月至今，历任冠龙节能董事、监事，现任副董事长。

**李易庭先生，董事**，中国台湾籍，1991年9月出生，本科学历，国际商务学专业背景。2014年9月至2014年12月，任职于台湾明冠，任董事长特助；2016年2月至今，任冠龙节能外销部销售主任，2021年1月至今，兼任管理部专员，2022年11月至今兼任市场部经理，现任董事。

**林凤仪先生，董事**，中国台湾籍，1954年8月出生，研究生学历，会计和产业经济学专业背景。1978年9月至1980年12月任职于勤业会计师事务所，任查账员；1981年1月至1983年3月任职于侨新企业股份有限公司，任会计主任；1983年4月至1985年4月任职于宜兰食品工业股份有限公司，任财务经理；1985年4月至1995年3月任职于敦吉科技股份有限公司，任管理部副总经理；1995年4月至2010年6月任职于中国旺旺控股股份有限公司，任董事兼副总经理；2012年11月至2014年8月任职于上海元祖梦果子股份有限公司，任财务总监；2017年4月至2023年5月任职于鼎捷软件，任独立董事；2022年1月至今，任职于鲜活控股股份有限公司，任独立董事；2020年7月起至今担任冠龙节能董事。

**张陆洋先生，独立董事**，中国国籍，无境外永久居留权，1957年11月出生，博士学历，材料工程、管理工程、金融学和应用经济学专业背景。1982年7月至1985年2月任职于哈尔滨工业大学团委，任学生会秘书长；1985年3月至1988年8月任职于南京晨光机器厂，任工程师；1996年12月至1998年12月为南开大学金融学系博士后；1998年12月至2001年2月为复旦大学应用经济学博士后；2001年3月至今，任职于复旦大学国际金融系，任教授、博士生导师。2020年4月起至今担任冠龙节能独立董事。2023年5月12日至今任职于银邦金属复合材料股份有限公司，任独立董事。

**林连兴先生，独立董事**，中国台湾籍，1969年12月出生，本科学历，工商管理学专业背景。1996年8月至1999年9月任职于阳明海运股份有限公司，任财务部专员；1999年9月至2008年2月任职于鼎新电脑股份有限公司，任财务部经理；2008年2月至2010年4月任职于鼎新电脑股份有限公司，

任顾问；2010年4月至2015年3月任职于鼎捷软件，历任董事会秘书、财务负责人、董事；2015年4月至2022年5月任职于海峡资本管理顾问股份有限公司，担任董事；2016年9月至2022年11月任职于海太（上海）管理咨询有限公司，担任监事；2021年1月至2023年2月任职于大同齿轮传动（昆山）股份有限公司，担任独立董事；2019年至今任职于勋龙汽车轻量化应用有限公司，担任独立董事；2020年3月任职于倚强科技股份有限公司，担任独立董事。2021年3月至今任职于亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司，担任独立董事；2020年4月起至今担任冠龙节能独立董事。

**杨艳波女士，独立董事**，中国国籍，无境外永久居留权，1966年10月出生，研究生学历，会计学专业背景。1989年8月至1991年8月，任职于中国工商银行辽宁海城支行，任会计；1994年5月至2000年11月，任职于北京中洲会计师事务所有限公司，任合伙人；2000年12月至2006年9月任职于北京中洲光华会计师事务所有限公司，任合伙人；2006年10月至2009年8月任职于天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司、天健光华（北京）会计师事务所有限公司，任合伙人；2009年9月至2011年3月，任职于天健正信会计师事务所有限公司，任合伙人；2011年4月至2014年12月，任职于立信大华会计师事务所有限公司、大华会计师事务所（特殊普通合伙），任合伙人；2017年9月至2019年11月任职于香港嘉海资本有限公司，任风控及财务总监；2021年11月至今，任职于优德精密工业（昆山）股份有限公司，任独立董事；2022年3月至2024年1月，任职于苏州鲜活饮品股份有限公司，任独立董事；2022年7月至今，任职于信音电子（中国）股份有限公司，任独立董事；2020年4月起至今担任冠龙节能独立董事。

**张玉祥先生，监事**，中国国籍，1974年1月出生，无境外永久居留权，专科学历，机电一体化技术专业背景。1997年2月至2001年11月任职于上海无线电专用机械厂，任工人；2001年12月至今任职于冠龙自控，历任制造课工人、生管课生管员、生管课课长、生产策划部副部长；2020年4月至2023年5月12日，任职于冠龙节能，任监事；2023年5月12日至今，任职于冠龙节能，任监事会主席。

**邱和春先生，监事**，中国国籍，1984年3月出生，无境外永久居留权，本科学历，过程装备与控制工程专业背景。2008年7月至2010年3月任职于兰州理工大学温州泵阀工程研究院技术部，任技术员；2010年3月至今任职于冠龙自控，历任技术研发中心工程师、组长、副课长、课长、主任；2020年4月至今任职于冠龙节能，任监事。

**张旭宇先生，监事**，中国国籍，1980年10月出生，无境外永久居留权，专科学历，电气自动化技术专业背景。2000年9月至2003年3月，任职于上海贵龙阀门有限公司，任品管员；2003年6月至2007年3月，任职于冠龙自控，任品管员；2007年3月至今，历任江苏融通品管组长、制造课长；2023年5月至今，任职于冠龙节能，任监事。

**余家荣先生，集团总厂长**，中国台湾籍，1973 年 2 月出生，专科学历，建筑设计专业背景。1998 年 9 月至 1999 年 4 月，任职于许崇尧建筑师事务所，任绘图员、监造员；1999 年 4 月至 2000 年 4 月，任职于台湾明冠，历任仓管员、组装员、售后服务员、厂务专员；2000 年 5 月至今，任职于冠龙节能，历任厂务副总经理特别助理、代理副厂长、集团副厂长兼厂长，现任集团总厂长。

**游信利先生，业务总监**，中国台湾籍，1968 年 7 月出生，专科学历，电机工程专业背景。1993 年 8 月至 1997 年 6 月，任职于台湾明冠，任课长；1997 年 7 月至今，任职于冠龙节能，历任华南区业务主任、副理、经理、协理、副总，现任业务总监。

**程慧贤女士，副总经理和董事会秘书**，中国台湾籍，1969 年 4 月出生，本科学历，会计专业背景。1990 年 8 月至 2000 年 5 月，任职于富隆企业股份有限公司与常股建设股份有限公司，任主办会计；2000 年 5 月至 2004 年 4 月，任职于 LVMH Watch and Jewelry Taiwan Group，任副理；2004 年 4 月至 2007 年 7 月任职于 O2Micro International Limited，任主办会计；2007 年 7 月至今，任职于冠龙节能，历任管理部副理、经理、协理、管理部副总，现任公司副总经理和董事会秘书。

**毛静燕女士，财务负责人**，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 5 月出生，专科学历，财务会计专业背景。1996 年 8 月至 1996 年 12 月，任职于上海味丹食品有限公司，任财务助理；1997 年 1 月至 2003 年 2 月，任职于冠龙节能，任会计；2003 年 3 月至 2020 年 1 月，任职于冠龙自控，历任财务课代理副课长、副课长、襄理、管理部代理副理、管理部副理、代理财务负责人兼管理部副理；现任冠龙节能财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李政宏	Karon Holding Company Limited	董事	2017 年 04 月 25 日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李政宏	冠龙控股	董事	2017 年 04 月 25 日		否
李政宏	江苏融通	董事长	2005 年 04 月 15 日		否
李政宏	冠龙自控	董事长	2001 年 05 月 24 日		否
李政宏	香港冠龙	董事	2018 年 06 月 08 日		否
李政宏	湖南昱景	执行董事	2023 年 04 月 17 日		否
李政宏	台湾明冠	董事	2003 年 05 月 16 日		否
李政宏	上海驭荣贸易有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 02 月 28 日		否
李政宏	明冠投资管理有限公司	董事	2002 年 09 月 24 日		否
李政宏	上海冠龙实业发	执行董事	2010 年 07 月 23 日		否

	展有限公司				
李政宏	上海轩捷实业有限公司	执行董事	2012年07月30日		否
李政宏	青海玉树农村商业银行股份有限公司	监事	2013年11月21日		否
李政宏	全国台湾同胞投资企业联谊会	会长	2019年05月16日		否
李政宏	台商海峡两岸产业私募基金管理(厦门)有限公司	董事长	2022年04月08日		是
李秋梅	冠龙自控	董事	2020年11月11日		否
李秋梅	江苏融通	董事	2005年04月15日		否
李秋梅	台湾明冠	董事	2011年04月05日		否
李秋梅	上海驭荣贸易有限公司	监事	2017年06月15日		否
李秋梅	上海冠龙实业发展有限公司	监事	2010年07月23日		否
李秋梅	上海轩捷实业有限公司	监事	2012年07月30日		否
李秋梅	上海联龙实业有限公司	监事	2019年06月13日		否
李易庭	Famsistent Holding Company	董事	2017年12月27日		否
李易庭	冠龙自控	董事	2020年11月11日		否
李易庭	江苏融通	董事	2018年02月12日		否
李易庭	湖南昱景	监事	2023年04月17日		否
李易庭	上海联龙实业有限公司	执行董事	2019年06月13日		否
林凤仪	鼎捷软件	独立董事	2017年04月19日	2023年05月18日	是
林凤仪	葡萄王生技股份有限公司	独立董事	2015年06月26日		是
林凤仪	合晶科技股份有限公司	独立董事	2018年06月27日		是
林凤仪	鲜活控股股份有限公司	独立董事	2022年01月18日		是
张陆洋	哈复(上海)智能科技有限公司	监事	2018年09月15日		否
张陆洋	梦想天地投资控股有限公司	董事	2016年06月03日		否
张陆洋	上海飞凯材料科技股份有限公司	独立董事	2017年03月15日	2023年03月17日	是
张陆洋	上海汉钟精机股份有限公司	独立董事	2017年11月22日	2023年09月16日	是
张陆洋	金能科技股份有限公司	独立董事	2018年03月27日	2024年03月23日	是
张陆洋	银邦金属复合材料股份有限公司	独立董事	2023年05月12日	2026年05月11日	是
张陆洋	上海创业中心	特聘导师	2008年09月17日		否
张陆洋	中国创业投资协会	专家委员会委员	2014年05月01日		否
张陆洋	中国投资协会	常务理事	2016年03月27日		否
张陆洋	复旦大学金融系	教授、博士生导师	2001年03月03日		是
林连兴	勋龙汽车轻量化应用有限公司	独立董事	2019年06月06日		是
林连兴	倚强科技股份有	独立董事	2020年03月02日		是

	限公司				
林连兴	亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司	独立董事	2021年03月16日	2027年02月21日	是
林连兴	大同齿轮传动（昆山）股份有限公司	独立董事	2021年01月10日	2023年02月28日	是
杨艳波	苏州鲜活饮品股份有限公司	独立董事	2022年03月09日	2024年01月25日	是
杨艳波	优德精密工业（昆山）股份有限公司	独立董事	2021年11月16日	2024年11月15日	是
杨艳波	信音电子（中国）股份有限公司	独立董事	2022年07月08日	2025年06月14日	是
杨艳波	天健光华（北京）会计师事务所有限公司	监事		2023年05月09日	否
邱和春	冠龙自控	技术研发中心主任	2019年04月01日		否
张旭宇	江苏融通	制造课课长	2017年04月01日		是
张旭宇	冠龙自控、江苏融通	监事	2023年05月12日		否
余家荣	湖南昱景	经理	2023年04月17日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本公司未在公司全职工作的董事除领取津贴外，不享受其他福利待遇；本公司其余董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬由工资和奖金构成，其中，工资按照职级、岗位等因素确定，奖金按照公司当年业绩及个人绩效考核确定。本公司董事、监事报酬事项，由公司股东大会审议通过；高级管理人员报酬事项由公司董事会审议通过。公司董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李政宏	男	57	董事长	现任	430.00	否
李秋梅	女	56	副董事长	现任	75.00	否
李易庭	男	33	董事	现任	74.85	否
张陆洋	男	67	独立董事	现任	18.00	否
林连兴	男	55	独立董事	现任	18.00	否
杨艳波	女	58	独立董事	现任	18.00	否
林凤仪	男	70	董事	现任	18.00	是
邱和春	男	40	监事	现任	65.65	否
张玉祥	男	50	职工监事	现任	51.23	否
张旭宇	男	44	监事	现任	16.71	否
林道明	男	54	职工监事	离任	10.59	否
谢瑞益	男	56	总经理	离任	400.14	否

余家荣	男	51	集团总厂长	现任	128.79	否
游信利	男	56	业务总监	现任	223.93	否
毛静燕	女	46	财务负责人	现任	77.46	否
程慧贤	女	55	副总经理、董 事会秘书	现任	128.24	否
合计	--	--	--	--	1,754.60	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届董事会第二十三次会议	2023年04月20日	2023年04月24日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第一届董事会第二十三次会议决议公告》
第二届董事会第一次会议	2023年05月12日	2023年05月12日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第一次会议决议公告》
第二届董事会第二次会议	2023年08月28日	2023年08月29日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第二次会议决议公告》
第二届董事会第三次会议	2023年09月20日	2023年09月20日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第三次会议决议公告》
第二届董事会第四次会议	2023年10月27日	2023年10月30日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第四次会议决议公告》
第二届董事会2023年第一次临时会议	2023年11月27日	2023年11月28日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会2023年第一次临时会议决议公告》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李政宏	6	2	4	0	0	否	3
李秋梅	6	3	3	0	0	否	3
李易庭	6	4	2	0	0	否	3
林凤仪	6	0	6	0	0	否	3
张陆洋	6	2	4	0	0	否	3
林连兴	6	0	6	0	0	否	3



杨艳波	6	3	3	0	0	否	3
-----	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	杨艳波、林连兴、李政宏	5	2023年04月20日	审议《公司2022年年度报告》及《公司2022年年度报告摘要》《公司2023年第一季度报告》《关于公司2022年度财务决算及2023年度财务预算报告的议案》《关于公司2022年度利润分配预案的议案》《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》《关于确认2022年度日常关联交易及预计2023年度日常关联交易的议案》《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于会计政策变更的议案》	无	无	无
			2023年05月12日	审议《关于选举公司第二届董事会审计委员会主任委员的议案》《关于提名公司审计部负责人的议案》《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》	无	无	无
			2023年08月28日	审议《关于<2023年半年度报告>全文及其摘要的议案》《关于<2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于核销坏账的议案》《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》	无	无	无
			2023年10月27日	审议《关于公司<2023年第三季度报告>的议案》	无	无	无
			2023年11月27日	审议《关于修订<董事会审计委员会实施细则>的议案》	无	无	无
提名委员会	林连兴、张陆洋、李政宏	3	2023年04月20日	审议《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会独立董事候选人的议案》	无	无	无
			2023年05月12日	审议《关于选举公司第二届董事会提名委员会主任委员的议案》《关于审查公司第二届董事会专门委员会委员的议案》《关于审查公司总经理的议案》《关于审查公司高级管理人员的议案》《关于审查公司董事会秘书的议案》《关于审查公司审计部负责人的议案》《关于审查公司证券事务代表的议案》	无	无	无
			2023年11月27日	审议《关于修订<董事会提名委员会实施细则>的议案》	无	无	无
薪酬与考核委员会	张陆洋、林连兴、李政宏	4	2023年04月20日	审议《关于确定公司董事、高级管理人员薪酬方案的议案》	无	无	无
			2023年05月12日	审议《关于选举公司第二届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》	无	无	无
			2023年08月28日	审议《关于<公司2023年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于核实<公司2023年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》	无	无	无
			2023年11月27日	审议《关于修订<董事会薪酬与考核委员会实施细则>的议案》	无	无	无
战略委员会	李政宏、李易庭、林连兴	2	2023年08月28日	审议《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》	无	无	无
			2023年11月27日	审议《关于修订<董事会战略委员会实施细则>的议案》	无	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	426
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	447
报告期末在职员工的数量合计（人）	873
当期领取薪酬员工总人数（人）	873
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	430
销售人员	278
技术人员	84
财务人员	17
行政人员	64
合计	873
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	7
本科	151
大专	260
大专以下	455
合计	873

### 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定了公司薪酬管理体系，公司按照薪酬管理体系及各部门的绩效考核发放工资。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

### 3、培训计划

公司针对不同岗位的员工制定针对性的培训计划，并根据公司发展情况和员工个人意愿，制定科学的员工晋升职业规划。采用内部交流、外聘专家、企业考察、行业交流等多种方式不断提高员工工作能力，提高公司员工整体素质水平，实现公司发展和员工发展互补互助的良好格局。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》《公司章程》中的相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	170,374,020
现金分红金额（元）（含税）	68,149,608.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	68,149,608.00
可分配利润（元）	317,767,610.78
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2023 年 12 月 31 日总股本 170,374,020.00 为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），共计派发人民币 68,149,608.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。董事会审议利润分配方案后至实施前，公司股本如发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。本事项尚需提交股东大会审议。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2023 年 8 月 28 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》等议案。独立董事对本激励计划相关事项发表了同意的独立意见，并公开征集表决权。

同日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等议案。监事会对本激励计划相关事项进行了核实并发表核查意见。

(2) 2023 年 8 月 29 日至 2023 年 9 月 7 日，公司对本激励计划授予对象名单在公司内部公共场所进行了公示。公示期间，监事会未收到任何对公司本激励计划拟激励对象提出的异议。公示期满后，监事会对本激励计划的授予激励对象名单公示情况进行了说明并发表核查意见。

(3) 2023 年 9 月 20 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海冠龙阀门节能设备股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海冠龙阀门节能设备股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(4) 2023 年 9 月 20 日，公司召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，监事会对本激励计划调整后的授予激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实并发表核查意见。

(5) 在确定授予日后的限制性股票认购款缴纳期间，1 名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票共计 10.00 万股，因此，本激励计划的实际授予激励对象由 47 名变为 46 名，实际授予的限制性股票数量由 279.973 万股变为 269.973 万股。本激励计划限制性股票的授予日为 2023 年 9 月 20 日，上市日为 2023 年 11 月 17 日。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
游信利	业务总监	0	0	0	0	0	0	20.47	0	0	180,000	8.89	180,000
余家荣	集团总厂长	0	0	0	0	0	0	20.47	0	0	200,000	8.89	200,000
程慧贤	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	20.47	0	0	180,000	8.89	180,000
毛静燕	财务负责人	0	0	0	0	0	0	20.47	0	0	81,180	8.89	81,180
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	641,180	--	641,180

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会各项决议，公司管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬，并经董事会薪酬与考核委员会考评。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善内部控制制度建设，建立了一套设计科学、运行有效的内部控制体系，公司现有的内部控制制度基本适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，并对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规的贯彻执行提供保证。随着经营策略的推进，公司将继续强化内

控建设，加强内部控制监督检查，增强风险防范意识，促进公司健康、可持续发展。

报告期内，根据新修订的《上市公司独立董事管理办法》等相关法律法规和规范性文件，进一步完善、制定了《上海冠龙阀门节能设备股份有限公司章程》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议制度》《董事会提名委员会实施细则》《董事会战略委员会实施细则》《董事会审计委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等管理制度。

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了内部控制评价工作。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	①重大缺陷：存在隐藏非法交易且未被揭露的；存在高层管理人员舞弊事实的；当期财务报告存在重大错报，能改变盈亏情况的；外部审计发现当期财务报告存在重大错误但公司内部未发现。 ②重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；当期财务报告存在一项或多项缺陷且不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；存在重大交易未被披露的；未对财务报告流	①重大缺陷：重大经营问题决策、重大项目投资决策或决策程序不科学，给公司造成损失达到定量标准；严重违反国家法律法规，内部控制评价的重大缺陷未得到整改，给公司造成定量标准认定的重大损失。 ②重要缺陷：缺陷造成损失的严重程度未达到或超过重大缺陷认定标准，但仍应引起管理层重视的，认定为重要缺陷。 ③一般缺陷：未构成非财务报告重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制

	程中涉及的信息系统进行有效控制的。 ③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷	缺陷。
定量标准	<p>营业收入：</p> <p>①重大缺陷：错报<math>\geq</math>合并财务报表营业收入的 10%</p> <p>②重要缺陷：合并财务报表营业收入的 5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并财务报表营业收入的 10%</p> <p>③一般缺陷：错报<math>&lt;</math>合并财务报表营业收入的 5%</p> <p>资产总额：</p> <p>①重大缺陷：错报<math>\geq</math>合并财务报表资产总额的 5%</p> <p>②重要缺陷：合并财务报表资产总额的 2%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并财务报表资产总额 5%</p> <p>③一般缺陷：错报<math>&lt;</math>合并财务报表资产总额的 2%</p>	<p>直接财产损失：</p> <p>①重大缺陷：直接财产损失<math>\geq</math>合并财务报表资产总额的 1%</p> <p>②重要缺陷：合并财务报表资产总额的 0.5%<math>\leq</math>直接财产损失<math>&lt;</math>合并财务报表资产总额的 1%</p> <p>③一般缺陷：直接财产损失<math>&lt;</math>合并财务报表资产总额的 0.5%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

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

#### (一) 股东和债权人权益保护

公司严格根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规，结合公司实际情况，不断完善公司治理，建立健全内控体系，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司高度重视信息披露工作，确保信息披露真实、准确、及时、完整和公平，并通过投资者热线、互动平台等方式与投资者进行沟通交流，提高投资者对公司的认知度。

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

## (二) 职工权益保护

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

## (三) 供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承互利共赢的理念，致力于建设长期共生的产业链结构。公司与主要供应商建立并保持了诚  
信共赢、长期稳定的合作关系。公司不断完善供应商考核体系，从质量、技术、服务等方面实施全方位  
考核，构建更具竞争力的供应链，实现合作共赢。公司始终坚持“客户至上”的原则，为客户提供优质  
的产品与服务，充分保障客户利益，不断提高客户满意度。

## (四) 环境保护与可持续发展

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

## (五) 公共关系、社会公益事业

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

2023年2月，公司向中共嘉定区南翔镇委员会嘉定区南翔镇人民政府单位捐助3.6万元，用于  
2023年蓝天下的至爱；向武汉大学教育发展基金会捐赠10万元，用于武汉大学上海冠龙奖学金；向河  
海大学教育发展基金会捐助10万元，用于河海大学上海冠龙奖学金；

2023年6月，公司向上海同济大学教育发展基金会捐助5万元，用于同济大学冠龙环境奖学金；

2023年7月，公司向上海百寺公益基金会捐助5万元；向保山市教育发展服务中心捐助3万元；

2023年12月，公司向甘肃省光彩事业促进会爱心捐助100万元，用于支援甘肃省积石山县抗震救  
灾。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021年11月，公司与云南楚雄州大姚县签订巩固脱贫成效采购协议10万元，合约期限为2021年  
11月18日—2023年12月31日，用于巩固拓展脱贫攻坚，乡村振兴。

2023年11月，公司为牟定县教育事业及困难学生捐赠帮扶资金24.2万元，用于助力牟定县乡村  
振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李秋梅;李易庭;李政宏	股份限售承诺	<p>一、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）低于发行价，所持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本人在上述锁定期满后两年内减持本人持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、在本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让发行人股份数量不超过本人所持有发行人股份总数的 25%。</p> <p>五、若本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，将继续遵守下列限制性规定：</p> <p>（1）每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；</p> <p>（2）离职后半年内，不转让本人所持发行人股份；</p> <p>（3）《公司法》对董事、监事或高级管理人员股份转让的其他规定。</p> <p>根据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及深圳证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。</p>	2022 年 05 月 12 日	2025 年 10 月 10 日	正常履行中

			本人作出的上述承诺在本人持有发行人股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃上述承诺。			
Karon Holding Company Limited	股份限售承诺		<p>一、自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本人在上述锁定期满后两年内减持本人直接或间接持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于实际控制人的持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。</p> <p>五、如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人直接或间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p>	2022 年 05 月 12 日	2025 年 10 月 10 日	正常履行中
李秋梅;李政宏	股份限售承诺		<p>一、自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本人在上述锁定期满后两年内减持本人直接或间接持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于实际控制人的持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。</p> <p>五、如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人直接或间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p>	2022 年 05 月 12 日	2025 年 10 月 10 日	正常履行中
李佳蓉;李宛庭;李易庭	股份限售承诺		<p>一、自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发</p>	2022 年 05 月 12 日	2025 年 10 月 10 日	正常履行中

			<p>行价，本人直接或间接所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本人在上述锁定期满后两年内减持本人直接或间接持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。</p> <p>五、如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人直接或间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p>			
	Famsistent Holding Company Limited	股份限售承诺	<p>一、自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本公司在上述锁定期满后两年内减持本公司直接或间接持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、本公司将严格遵守法律、法规、规范性文件关于持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。</p> <p>五、如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本公司直接或间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p>	2022 年 05 月 12 日	2025 年 10 月 10 日	正常履行中
	Karon Holding Company Limited	股份限售承诺	<p>一、自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本公司在上述锁定期满后两年内减持本公司直接或间接持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、本公司将严格遵守法律、法规、规范性文件关于公司控股股东的持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发</p>	2022 年 04 月 11 日	2025 年 10 月 10 日	延长 6 个月，到 2025 年 10 月 10 日

			<p>行人及其控制的企业造成的一切损失。</p> <p>五、如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本公司直接或间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p>			
	李秋梅;李政宏	股份限售承诺	<p>本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本人在上述锁定期满后两年内减持本人直接或间接持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于实际控制人的持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。</p> <p>五、如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人直接或间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p>	2022 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 10 日	延长 6 个月，到 2025 年 10 月 10 日
	李佳蓉;李宛庭;李易庭	股份限售承诺	<p>一、自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本人在上述锁定期满后两年内减持本人直接或间接持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。</p> <p>五、如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人直接或间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p>	2022 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 10 日	延长 6 个月，到 2025 年 10 月 10 日
	Famsistent Holding Company Limited	股份限售承诺	<p>一、自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发</p>	2022 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 10 日	延长 6 个月，到 2025 年 10 月 10 日

			<p>行价，本公司直接或间接所持发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本公司在上述锁定期满后两年内减持本公司直接或间接持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、本公司将严格遵守法律、法规、规范性文件关于持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给发行人及其控制的企业造成的一切损失。</p> <p>五、如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本公司直接或间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。</p>			
李秋梅;李易庭;李政宏	股份限售承诺	<p>一、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>二、发行人首次公开发行股票并上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（发行人上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整）低于发行价，所持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>三、如本人在上述锁定期满后两年内减持本人持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、在本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让发行人股份数量不超过本人所持有发行人股份总数的 25%。</p> <p>五、若本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，将继续遵守下列限制性规定：</p> <p>（1）每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；</p> <p>（2）离职后半年内，不转让本人所持发行人股份；</p> <p>（3）《公司法》对董事、监事或高级管理人员股份转让的其他规定。</p> <p>根据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及深圳证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。</p> <p>本人作出的上述承诺在本人持有发行人股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃上述承诺。</p>	2022 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 10 日	延长 6 个月，到 2025 年 10 月 10 日	
富拉凯咨询（上海）有限	股份限售承诺	<p>一、自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。</p>	2022 年 04 月 11 日	2023 年 04 月 10 日	已履行完毕	

	公司		<p>二、根据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，将按照法律法规以及深圳证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，将依据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。</p>			
	Karon Holding Company Limited	股份减持承诺	<p>一、本公司持续看好发行人业务前景，全力支持发行人发展，拟长期持有发行人股份。</p> <p>二、对于本次发行前所持的发行人股份，将严格遵守已做出的关于股份锁定/限售安排的承诺，在锁定/限售期内，不出售本次发行前持有的发行人股份。本公司在所持发行人本次发行前的股份锁定/限售期届满后，遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则且不违背承诺人已做出的其他承诺的情况下，将根据资金需求、投资安排等各方面因素合理确定是否减持所持发行人股份。</p> <p>三、如本公司在已承诺的锁定/限售期满后两年内减持本公司直接或间接持有的本次公开发行前的发行人股份，减持价格不低于发行价（发行人上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。</p> <p>四、根据《中华人民共和国公司法》、中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规、规范性文件的规定，发行人首次公开发行股票并在创业板上市后，本公司承诺遵守下列规定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、减持时，须提前三个交易日予以公告；</li> <li>2、通过证券交易所集中竞价交易减持股份，应当在首次卖出的 15 个交易日前向深圳证券交易所报告并预先披露减持计划，由深圳证券交易所予以备案。减持计划的内容包括但不限于拟减持股份的数量、来源、原因、方式、减持时间区间、价格区间等信息。每次披露的减持时间区间内不得超过 6 个月。在减持时间区间内，在减持数量过半或减持时间过半时，应当披露减持进展情况。</li> <li>3、在任意连续九十个自然日内通过深圳证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%。</li> <li>4、采取大宗交易方式的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。</li> <li>5、采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于发行人股份总数的 5%，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及深圳证券交易所规则等另有规定的除外。</li> <li>6、在股份减持计划实施完毕后的 2 个交易日内予以公在预先披露的股份减持时间区间内，未实施股份减持或者股份减持计划未实施完毕</li> </ol>	2022 年 04 月 11 日	2026 年 01 月 10 日	正常履行中



			的，应当在股份减持时间区间届满后的 2 个交易日内予以公告。其他未明确事项，按照法律、行政法规、部门规章、规范性文件及深圳证券交易所规则执行。 发行人首次公开发行股票并在创业板上市后，本承诺的内容与有关法律、法规或中国证监会、深圳证券交易所、其他证券监管机构新颁布的规范性文件的规定相抵触时，以有关法律、法规或中国证监会、深圳证券交易所、其他证券监管机构新颁布的规范性文件的规定执行。			
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	股份回购承诺		1、本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日启动股票回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。 本公司首次公开发行股票并在创业板上市后，本承诺的内容与有关法律、法规或中国证监会、深圳证券交易所、其他证券监管机构新颁布的规范性文件的规定相抵触时，以有关法律、法规或中国证监会、深圳证券交易所、其他证券监管机构新颁布的规范性文件的规定执行。	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中
Karon Holding Company Limited; 李秋梅; 李政宏	股份回购承诺		1、公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司/本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动公司股份回购程序，由公司购回本次公开发行的全部新股。 3、如公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或公司存在以欺诈手段骗取发行注册的情形，致使投资者在买卖公司股票的证券交易中遭受损失的，本公司/本人将在证券监管机构或司法机关认定赔偿责任后依法赔偿投资者损失。	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	募集资金使用承诺		由于本次募集资金投资项目有一定的建设期和达产期，在此期间股东回报仍将主要通过公司现有业务产生收入和实现利润，本次发行后随着公司股本和净资产增加，公司每股收益和净资产收益率等指标有可能在短期内会出现下降。为降低本次公开发行股票摊薄即期回报的影响，公司承诺将采取相关措施进一步提高募集资金的使用效率，增强公司盈利能力和回报能力，具体措施如下： (1) 加强对募集资金的管理 为规范募集资金的管理和使用，确保本次募集资金专款专用，公司已制定《募集资金管理制度》，明确公司对募集资金实行专户存储制度。募集资金存放于公司董事会决定的专项账户集中管理，做到专款专用，便于加强对募集资金的监管和使用，保证募集资金合法、合理地使用，防范募集资金使用的潜在风险。 (2) 积极实施募集资金投资项目 本次公开发行募集资金投资项目符合国家产业政策、行业发展趋势与	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中

			<p>公司发展战略，可有效提升公司生产规模和技术水平，从而进一步巩固和提升公司的市场地位，提高公司的盈利能力与核心竞争力。公司已完成募集资金投资项目前期的可行性研究工作，对募集资金投资项目所涉及行业进行了深入的了解和分析，结合行业趋势、市场容量及公司自身等基本情况，最终拟定了项目规划。本次募集资金到位后，公司将在保证项目建设质量的基础上，加快推进募集资金投资项目的建设实施，争取早日投产并实现预期效益，提高股东回报，降低本次发行所导致的即期回报被摊薄的风险。</p> <p>(3) 进一步提高盈利能力和经营管理能力</p> <p>公司目前处于稳步发展阶段，本次公开发行后，公司总资产和净资产规模都将进一步提升，抗风险能力和综合实力进一步增强。公司将依托管理层丰富的行业经验以及研发团队的实力，充分利用资本市场，积极把握行业发展机遇，不断拓展公司主营业务规模，提高公司研发实力，巩固和提升公司的市场竞争地位，增强公司的盈利能力，为股东创造更大的价值。</p> <p>此外，公司已建立健全了内部管理体系，能够充分保证公司各项经营活动得到有序开展和管理。未来公司将进一步完善和优化决策程序和管理流程，强化执行监督，降低公司运营成本，全面提升公司的经营管理能力。</p> <p>(4) 不断完善利润分配政策，强化投资者回报机制</p> <p>为进一步强化股东回报，为股东提供持续、稳定、合理的投资回报，公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》及《公司章程》的相关规定，在充分考虑公司实际经营情况及未来发展需要的基础上，制定了上市后三年分红回报规划，建立了对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制。未来，公司将严格执行相关规定和公司分红政策，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障机制，结合公司经营情况与发展规划，在符合条件的情况下积极推动对股东的利润分配尤其是现金分红，努力提升股东回报水平。</p>			
Karon Holding Company Limited; 李秋梅; 李政宏	募集资金使用承诺		<p>1、本公司/本人将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、本公司/本人将全力支持及配合公司对董事和高级管理人员职务消费行为的规范，包括但不限于参与讨论及拟定关于董事、高级管理人员行为规范的制度和规定、严格遵守及执行公司该等制度及规定等。</p> <p>3、本公司/本人将严格遵守相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所等监管机构规定和规则、以及公司制度规章关于董事、高级管理人员行为规范的的要求，坚决不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本公司/本人将全力支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制定及/或修订薪酬制度时，将相关薪酬安排与公司填补回报措施的执行情况</p>	2022年04月11日	长期有效	正常履行中

			<p>挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）。</p> <p>5、本公司/本人进一步承诺，若公司未来实施员工股权激励，将全力支持公司将该员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决权）。</p>			
	程慧贤;李秋梅;李易庭;李政宏;林凤仪;林连兴;毛静燕;谢瑞益;杨艳波;游信利;余家荣;张陆洋	募集资金使用承诺	<p>1、本人将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、本人将全力支持及配合公司对董事和高级管理人员职务消费行为的规范，包括但不限于参与讨论及拟定关于董事、高级管理人员行为规范的制度和规定、严格遵守及执行公司该等制度及规定等。</p> <p>3、本人将严格遵守相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所等监管机构规定和规则、以及公司制度规章关于董事、高级管理人员行为规范的要求，坚决不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本人将全力支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制定及/或修订薪酬制度时，将相关薪酬安排与公司填补回报措施的执行情况挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）。</p> <p>5、本人进一步承诺，若公司未来实施员工股权激励，将全力支持公司将该员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决权）。</p> <p>6、若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整。</p> <p>若违反或拒不履行上述承诺，本人愿意根据中国证监会和深圳证券交易所等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。</p>	2022年04月11日	长期有效	正常履行中
	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	分红承诺	<p>一、关于利润分配政策的承诺</p> <p>根据《公司法》、《证券法》、《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》和《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，公司重视对投资者的合理回报，根据公司实际情况，制定了本次发行上市后适用的《公司章程（草案）》和《公司上市后未来三年分红规划》，完善了公司利润分配制度，对公司利润分配政策尤其是现金分红政策进行了具体安排。公司承诺将严格遵守并按照上市文件规定的利润分配政策进行利润分配，切实保护投资者权益。</p> <p>二、公司制定上市后未来三年分红规划考虑的因素</p> <p>公司制定本规划应当着眼于公司的长远和可持续发展，在综合分析企业经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等</p>	2022年04月11日	2025年04月10日	正常履行中

		<p>因素的基础上,充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、本次发行融资、银行信贷及债权融资环境等情况,建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制,保持利润分配政策的连续性和稳定性。</p> <p>三、公司制定上市后未来三年分红规划的原则 公司制定本规划应遵循《公司法》等法律、法规、规范性文件和上市后适用的《公司章程(草案)》的规定,本着兼顾投资者的合理投资回报及公司的持续良好发展的原则,同时充分考虑、听取并采纳公司独立董事、监事和中小股东的意见、诉求。</p> <p>四、公司上市后未来三年的具体分红规划</p> <p>(一)利润分配原则 公司的利润分配政策应以重视对投资者的合理投资回报为前提,在相关法律、法规的规定下,保持利润分配政策的连续性和稳定性,同时兼顾公司的实际经营情况及公司的长期战略发展目标,不得超过累计可供分配利润的范围,不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。</p> <p>(二)利润分配的决策程序和机制 董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求情况以及中小股东的意见拟定分配预案,独立董事对分配预案发表独立意见,分配预案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。独立董事可以征集中小股东的意见,提出分红提案,并直接提交董事会审议。 董事会应当通过交易所上市公司投资者关系互动平台、公司网页、电话、传真、邮件、信函和实地接待等多渠道主动与股东特别是中小股东沟通交流,充分听取股东的意见和诉求,并及时答复中小股东关心的问题。股东大会审议利润分配议案时,公司为股东提供网络投票方式。</p> <p>(三)公司采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。公司优先采用现金分红的方式。在具备现金分红的条件下,公司应当采用现金分红进行利润分配。用股票股利进行利润分配应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。公司在符合利润分配的条件下,应当每年度进行利润分配,也可以进行中期现金分红。</p> <p>(四)在制定现金分红政策时,公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,提出差异化的现金分红政策:</p> <p>1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;</p> <p>2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>(五) 现金分红的条件</p> <p>1、公司该年度实现的可分配利润为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。</p> <p>2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。</p> <p>3、公司该年度资产负债率低于 70%。</p> <p>4、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月内购买资产、对外投资、进行固定资产投资等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产 30%，且超过 3,000 万元。</p> <p>满足上述条件时，公司该年度应该进行现金分红；不满足上述条件之一时，公司该年度可以不进行现金分红，但公司最近三年以现金方式累计分配的利润不得少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。</p> <p>(六) 现金分红的时间及比例</p> <p>在符合利润分配原则、满足现金分红的条件的前提下，公司原则上每年度进行一次现金分红；董事会可以根据公司盈利情况及资金状况提议进行中期利润分配。</p> <p>在符合利润分配原则、满足现金分红的条件的前提下，公司每年度以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。</p> <p>(七) 股票股利分配的条件</p> <p>根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分配比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。</p> <p>(八) 出现股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p> <p>(九) 利润分配政策的调整机制</p> <p>公司根据经营情况、投资计划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，导致公司当年利润较上年下降超过 20%或经营活动产生的现金流量净额连续两年为负时，确需调整或变更利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整或变更后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，分红政策调整或变更方案由独立董事发表独立意见，经董事会审议通过后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。审议利润分配政策调整或变更事</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>项时，公司为股东提供网络投票方式。</p> <p>(十) 公司未分配利润的使用原则          公司留存未分配利润主要用于对外投资、收购资产、购买设备等重大投资，以及日常运营所需的流动资金，扩大生产经营规模，优化企业资产结构和财务结构、促进公司高效的可持续发展，落实公司发展规划目标，最终实现股东利益最大化。</p> <p>(十一) 全资或控股子公司的股利分配：公司下属全资或控股子公司在考虑其自身发展的基础上实施积极的现金利润分配政策，公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司公司章程的规定，促成全资或控股子公司向公司进行现金分红，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。          公司确保控股子公司在其适用的《公司章程》应做出如下规定：          (1) 除非当年亏损，否则应当根据股东会决议及时向股东分配现金红利，每年现金分红不低于当年实现的可分配利润的 30%；          (2) 全资或控股子公司实行与控股股东一致的财务会计制度。          本条所称“重大资金支出”事项指以下情形之一：          1、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 5,000 万元；          2、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。          上述重大投资计划或重大现金支出，应当由董事会组织有关专家、专业人员进行评审后，报股东大会批准。</p> <p>(十二) 有关利润分配的信息披露          1、公司应在定期报告中披露利润分配方案、公积金转增股本方案，独立董事应当对此发表独立意见。          2、公司应在定期报告中披露报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。          3、公司当年盈利，董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，还应说明未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见。</p> <p>五、公司上市后未来三年分红规划的制订周期及决策机制          1、公司上市后至少每三年对已实施的《公司上市后未来三年分红规划》的执行情况进行一次评估，根据公司经营状况、股东（特别是中小投资者）、独立董事的意见，制定新的《公司上市后未来三年分红规划》，提交股东大会审议表决。          2、公司如遇到战争、自然灾害等不可抗力并对公司生产经营环境造成重大影响，或有权部门出台利润分配相关新规定的情况下以及公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，公司可对分红规划进行调整。调整分红规划需经公司董事会审议，独立董事发表意见，全体董事过半数以上表决通过后提交股东大会特别决议通过。公司同时</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。</p> <p>3、《公司上市后未来三年分红规划》由董事会提出预案，并提交股东大会审议。公司独立董事须对《公司上市后未来三年分红规划》进行审核并发表独立意见，公司监事会应对《公司上市后未来三年分红规划》进行审核并提出审核意见。</p> <p>六、其他</p> <p>《公司章程（草案）》、《公司上市后未来三年分红规划》由公司董事会负责解释，自公司股东大会审议通过之日起生效，修改时亦同。</p>			
	<p>Famsistent Holding Company Limited;Karon Holding Company Limited; 李佳蓉;李秋梅;李宛庭;李易庭;李政宏</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>公司控股股东冠龙控股、实际控制人李政宏和李秋梅夫妇、间接股东 Famsistent Holding、李易庭、李宛庭和李佳蓉承诺：</p> <p>“1、发行人主要从事节水阀门的研发、设计、生产和销售，台湾明冠主要从事阀门经销及服务，同时根据最终客户的需求在中国台湾地区提供安装、试车和维修等本地化服务，不从事研发、设计和生产业务，两者业务上处于上下游，具有相关性，不会对发行人构成重大不利影响。除上述情形外，本公司/本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营的与冠龙股份及其子公司具有竞争关系的其他企业的情形；今后，本公司及本人保证台湾明冠仅从事阀门经销及服务，同时根据最终客户的需求在中国台湾地区提供安装、试车和维修等本地化服务，不从事研发、设计和生产业务；</p> <p>2、在持有冠龙股份股权的相关期间内，除台湾明冠仅从事阀门经销及服务外，本公司/本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成竞争的业务；并将促使本公司/本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；</p> <p>3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与发行人之间构成新增的同业竞争时，则本公司/本人将在发行人提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司/本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如发行人进一步要求，发行人并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；</p> <p>4、本公司/本人保证遵循有关上市公司法人治理结构的法律法规和中国证监会相关规范性文件，以确保冠龙股份按照上市公司的规定独立自主经营，保证冠龙股份的人员独立和董事、监事及高级管理人员的稳定、资产完整、业务、财务、机构独立，从而保障冠龙股份具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；</p> <p>5、如本公司/本人违反上述承诺，发行人及发行人其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本公司/本人履行上述承诺，并赔偿冠龙股份及其他股东因此遭受的全部损失；同时本公司/本人因违反上述承诺所取</p>	<p>2022 年 04 月 11 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>Famsistent Holding Company Limited;Karon Holding Company Limited;程慧贤;富拉凯咨询(上海)有限公司;李佳蓉;李秋梅;李宛庭;李易庭;李政宏;林道明;林凤仪;林连兴;毛静燕;邱和春;谢瑞益;杨艳波;游信利;余家荣;张陆洋;张玉祥</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>得的利益归发行人所有。”</p> <p>(1) 本企业/本人及控制的其他企业尽量减少并避免与公司及其子公司之间的关联交易;对于确有必要且无法避免的关联交易,保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行,依法签署相关交易协议,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务,保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。</p> <p>(2) 在作为发行人股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间,本企业/本人及控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定。</p> <p>(3) 依照公司《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定平等行使股东权利并承担股东义务,不利用股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员的地位影响公司的独立性,保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务。</p> <p>(4) 本企业/本人将严格履行上述承诺,如违反上述承诺与公司及其子公司进行关联交易而给公司或其子公司造成损失的,愿意承担损失赔偿责任。</p> <p>公司股票自挂牌上市之日起三年内,一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产(每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数,下同)情形时(若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期经审计的每股净资产不具可比性的,上述股票收盘价应做相应调整)(以下简称“启动股价稳定措施的前提条件”),本公司将启动相应的措施,稳定公司股价。具体措施如下:</p> <p>1、当公司需要采取股价稳定措施时,公司将在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》等相关法律法规、规范性文件的规定、获得监管机构或其他法令规定的机关的批准(如需)、且不应导致公司股份股权分布不符合上市条件的前提下,向社会公众股东回购公司部分股票。公司将依据法律、法规及公司章程的规定,在上述条件成就之日起 3 个工作日内召开董事会讨论稳定股价方案,并提交股东大会审议。具体实施方案将在股价稳定措施的启动条件成就时,公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。</p> <p>2、在股东大会审议通过股份回购方案后,公司将依法通知债权人,并向证券监督管理部门、深圳证券交易所等主管部门报送相关材料,办理审批或备案手续。</p> <p>3、公司回购股份的资金为自有资金,回购股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产,回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施的前提条件的,可不再继</p>	<p>2022 年 04 月 11 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>
--	---	------------------------------	--	-------------------------	-------------	--------------



			<p>续实施该方案。</p> <p>4、若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于最近一期经审计的每股净资产的情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应同时遵循以下两项原则：a、单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，b、单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>5、若公司新聘董事（不包括独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已经作出的相关承诺。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：（1）公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向股份公司股东和社会公众投资者道歉；（2）自稳定股价措施的启动条件触发之日起，公司董事会应在 10 个工作日内召开董事会会议审议通过股票回购的方案，并履行后续法律程序。董事会不履行上述义务的，公司董事暂不领取 50% 的薪酬，同时公司董事持有的公司股份不得转让，直至公司董事会审议通过回购公司股票方案之日止。</p>			
	<p>上海冠龙 阀门节能 设备股份 有限公司</p>	<p>稳定股价承诺</p>	<p>公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）（以下简称“启动股价稳定措施的前提条件”），本公司将启动相应的措施，稳定公司股价。具体措施如下：</p> <p>1、当公司需要采取股价稳定措施时，公司将在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等相关法律法规、规范性文件的规定、获得监管机构或其他法令规定的机关的批准（如需）、且不应导致公司股份股权分布不符合上市条件的前提下，向社会公众股东回购公司部分股票。公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 3 个工作日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在股价稳定措施的启动条件成就时，公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。</p> <p>2、在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、深圳证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。</p>	<p>2022 年 04 月 11 日</p>	<p>2025 年 04 月 10 日</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>3、公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的前提条件的，可不再继续实施该方案。</p> <p>4、若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于最近一期经审计的每股净资产的情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应同时遵循以下两项原则：a、单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，b、单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>5、若公司新聘董事（不包括独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已经作出的相关承诺。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：（1）公司将在中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向股份公司股东和社会公众投资者道歉；（2）自稳定股价措施的启动条件触发之日起，公司董事会应在 10 个工作日内召开董事会会议审议通过股票回购的方案，并履行后续法律程序。董事会不履行上述义务的，公司董事暂不领取 50% 的薪酬，同时公司董事持有的公司股份不得转让，直至公司董事会审议通过回购公司股票方案之日止。</p>			
	Karon Holding Company Limited	稳定股价承诺	<p>发行人股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日发行人股票收盘价均低于发行人最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末发行人股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与发行人最近一期经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）（以下简称为“启动股价稳定措施的前提条件”），本公司承诺：在股价稳定措施启动条件成就后，将依据法律、法规及发行人章程的规定并取得相关主管部门批准或认可的情形下，且在不影响发行人上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施：</p> <p>1、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，本公司将以增持发行人股份的方式稳定股价。本公司应在十个交易日内，提出增持发行人股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等）并通知发行人，发行人应按照规定披露本公司增持发行人股份的计划。在</p>	2022 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 10 日	正常履行中

			<p>发行人披露本公司增持发行人股份计划的三个交易日后，本公司开始实施增持发行人股份的计划。</p> <p>2、本公司增持发行人股份的价格不高于发行人最近一期经审计的每股净资产。但如果增持方案实施前发行人股价已经不能满足启动稳定发行人股价措施的条件，本公司可不再实施增持发行人股份。</p> <p>3、若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括其实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由发行人公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于最近一期经审计的每股净资产的情形），本公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应同时遵循以下两项原则：a、单次用于增持股份的资金金额不低于本公司自发行人上市后累计从发行人所获得现金分红金额的 20%，b、单一年度其用以稳定股价的增持资金不超过自发行人上市后本公司累计从公司所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，本公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金不再计入累计现金分红金额。</p> <p>4、如发行人在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施，本公司可选择与发行人同时启动股价稳定措施或在发行人措施实施完毕（以发行人公告的实施完毕日为准）后其股票收盘价仍低于最近一期经审计的每股净资产时再行启动上述措施。如发行人实施股价稳定措施后其股票收盘价已不再符合需启动股价稳定措施条件的，本公司可不再继续实施上述股价稳定措施。</p> <p>5、本公司增持发行人股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。本公司增持发行人股份后，发行人的股权分布应当符合上市条件。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司承诺接受以下约束措施：（1）本公司将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；（2）如果本公司未采取上述稳定股价的具体措施的，则本公司停止从发行人处获得股东分红，且本公司持有的发行人股份将不得转让，直至本公司按本承诺的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。</p>			
程慧贤;李秋梅;李易庭;李政宏;林凤仪;毛静燕;谢瑞益;游信	稳定股价承诺		<p>发行人股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日发行人股票收盘价均低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与发行人上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）（以下简称“启动股价稳定措施的前提条件”），本人将依据法律、法规及发行人章程的规定，不影响发行人</p>	2022 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 10 日	正常履行中

	利;余家荣		<p>上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施:</p> <p>1、当公司需要采取股价稳定措施时,在公司、控股股东均已采取股价稳定措施并实施完毕后,公司股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时,本人应通过二级市场以竞价交易方式买入公司股票以稳定公司股价。公司应按照相关规定披露本人买入公司股份的计划。在公司披露本人买入公司股份计划的 3 个交易日后,公司将按照方案开始实施买入公司股份的计划。</p> <p>2、通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的,买入价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。但如果公司披露本人买入计划后 3 个交易日内其股价已经不再满足启动稳定公司股价措施的条件,本人可不再实施上述买入公司股份计划。</p> <p>3、若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的(不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于最近一期经审计的每股净资产的情形),本人将继续按照上述稳定股价预案执行,但应同时遵循以下两项原则:a、单次用于购买股份的资金金额不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的 20%,b、单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时,将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>4、本人买入公司股份后,公司的股权分布应当符合上市条件。本人买入公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定,如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所、证券登记管理部门审批的,应履行相应的审批手续。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如本人未采取上述稳定股价的具体措施,本人承诺接受以下约束措施:(1)本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;(2)如果本人未采取上述稳定股价的具体措施的,将在前述事项发生之日起 5 个工作日内,停止在公司领取薪酬或津贴及股东分红,同时本人持有的公司股份不得转让,直至承诺按本承诺的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p>			
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	其他承诺		<p>1、本公司承诺首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>2、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,公司将回购本次发行的全部新股;公司承诺在上述违法违规行为被证券监管机</p>	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中

			构认定或司法部门判决生效后 1 个月内启动股票回购程序。回购价格按照中国证监会、深圳证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购时的股票市场价格。 3、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。			
	Karon Holding Company Limited	其他承诺	1、本公司承诺发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 2、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证监会认定有关违法事实后 3 个工作日内督促发行人启动依法回购首次公开发行的全部新股的工作。回购价格按照中国证监会、深圳证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购时的股票市场价格。 3、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。 4、若本公司违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取股东分红，同时本公司持有的发行人的股份将不得转让，直至本公司按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中
	李秋梅;李政宏	其他承诺	1、本人承诺发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 2、如公司招股说明书被中国证监会认定存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在中国证监会作出上述认定之日起五个交易日内启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失依据中国证监会或有权司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。 3、若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬及股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中
	程慧贤;李	其他承诺	1、本人承诺发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存	2022 年 04 月	长期有效	正常履行中

	秋梅;李易庭;李政宏;林道明;林凤仪;林连兴;毛静燕;邱和春;谢瑞益;杨艳波;游信利;余家荣;张陆洋;张玉祥		在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 2、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。 3、若本人违反上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬或津贴及股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。	11 日		
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	其他承诺		本公司保证将严格履行本公司本次发行并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施： 1、如本公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施： （1）及时在股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上说明相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉； （2）向本公司投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施，以尽可能保护投资者的权益； （3）将上述补充承诺、替代承诺或解决措施提交股东大会审议； （4）本公司违反相关承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。 2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的，本公司将采取以下措施： （1）及时、充分披露本公司未能履行、无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因； （2）向本公司的投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施，以尽可能保护本公司投资者的权益。 3、本公司在相关承诺中已明确了约束措施的，以相关承诺中的约束措施为准。	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中
Famsistent Holding Company Limited;Karon	其他承诺		本人/本公司保证将严格履行本人/本公司本次发行并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施： 1、如本人/本公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人/本公司无法控制的客观原因导致的除外），本人/本公司将采取以下措	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中

	<p>Holding Company Limited; 富拉凯咨询(上海)有限公司; 李佳蓉; 李秋梅; 李宛庭; 李易庭; 李政宏</p>		<p>施:                      (1) 立即告知发行人, 并通过发行人及时、充分披露本人/本公司未能履行、无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉;                      (2) 向发行人及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施, 以尽可能保护发行人及其投资者的权益;                      (3) 将上述补充承诺、替代承诺或解决措施提交发行人股东大会审议;                      (4) 本人/本公司违反相关承诺所得收益将归属于发行人, 因此给发行人或投资者造成损失的, 将依法对发行人或投资者进行赔偿。                      2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人/本公司无法控制的客观原因导致本人/本公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的, 本人/本公司将采取以下措施:                      (1) 立即告知发行人, 并通过发行人及时、充分披露本人/本公司相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因;                      (2) 向发行人及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施, 以尽可能保护发行人及其投资者的权益。                      3、本人/本公司在相关承诺中已明确了约束措施的, 以相关承诺中的约束措施为准。</p>			
	<p>程慧贤; 李秋梅; 李易庭; 李政宏; 林道明; 林凤仪; 林连兴; 毛静燕; 邱和春; 谢瑞益; 杨艳波; 游信利; 余家荣; 张陆洋; 张玉祥</p>	<p>其他承诺</p>	<p>本人保证将严格履行本次发行并上市招股说明书披露的承诺事项, 并承诺严格遵守下列约束措施:                      1、如本人未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外), 本人将采取以下措施:                      (1) 立即告知公司, 并通过公司及时、充分披露本人未能履行、无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因, 并向股东和社会公众投资者道歉;                      (2) 向公司及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施, 以尽可能保护公司及其投资者的权益;                      (3) 将上述补充承诺、替代承诺或解决措施提交股东大会审议;                      (4) 本人违反相关承诺所得收益将归属于公司, 因此给公司或投资者造成损失的, 将依法对公司或投资者进行赔偿。                      2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的, 本人将采取以下措施:                      (1) 立即告知公司, 并通过公司及时、充分披露本人相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因;                      (2) 向公司及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施, 以尽可能保护公司及其投资者的权益。                      3、本人在相关承诺中已明确了约束措施的, 以相关承诺中的约束措施</p>	<p>2022 年 04 月 11 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			为准。			
	Karon Holding Company Limited	其他承诺	针对公司及其子公司社会保险和住房公积金缴纳事项，公司控股股东承诺： “如根据有权部门的要求或决定，发行人及其子公司需要为员工补缴应缴未缴的社会保险费或住房公积金，或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失，本公司愿意无条件全额承担发行人及其子公司因此发生的支出或所受的损失。”	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中
	Karon Holding Company Limited	其他承诺	针对公司及其子公司租赁的房产存在未能提供相关方权属证明以及未办理房屋租赁登记备案手续事项，公司控股股东承诺： “在租赁合同有效期内，如非因发行人及其子公司主观原因致使发行人及其子公司无法使用租赁房产的，本公司愿意无条件全额承担发行人及其子公司因此发生的支出或所受的损失。 如因租赁房产未办理房屋租赁登记备案手续致使发行人及其子公司受到相关政府部门处罚的，本公司愿意无条件全额承担发行人及其子公司因此发生的支出或所受的损失。”	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中
	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	其他承诺	1、本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份； 2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份； 3、本公司不存在以发行人股权进行不当利益输送。	2022 年 04 月 11 日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用			
其他承诺	不适用	不适用	不适用			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					



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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 20 日召开第一届董事会第二十三次会议及第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》。本次会计政策变更是根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的最新会计准则解释变更相应的会计政策。具体如下：

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方（指企业）分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

由于上述会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

本次会计政策变更是公司根据财政部《企业会计准则解释第 16 号》的要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司 2022 年度报告期内财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及 2022

年度以前的追溯调整，也不存在损害公司及股东利益的情形。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的主体共 5 户，较上年相比，增加 2 户。

其中：本期新纳入合并范围的子公司经营实体为：

名称	变动原因	注册资本（万元）	持股比例（%）
湖南昱景节能阀门有限公司	设立	5,000.00	100
上海元发智慧水务研究院	设立	100.00	100

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	王书阁、王晓光
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及分公司、子公司发生的租赁，主要用于日常经营所需的生产办公及员工宿舍均不构成重大租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	8,380.03	2,090	0	0
券商理财产品	募集资金	23,000	10,000	0	0
合计		31,380.03	12,090	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内公司重大事项公告情况：

公告名称	公告编号	发布时间	披露索引
《关于收到中标通知书的公告》	2023-001	2023/1/31	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于在湘潭投资建设给、排水阀门、工业阀门及自动控制系统和环保设备生产基地项目的进展公告》	2023-009	2023/4/17	
《关于续聘 2023 年度会计师事务所的公告》	2023-022	2023/4/24	
《关于变更公司经营范围并启用新〈公司章程〉的公告》	2023-023	2023/4/24	
《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的公告》	2023-025	2023/4/24	
《关于会计政策变更的公告》	2023-028	2023/4/24	
《关于 2022 年度计提资产减值准备、信用减值损失的公告》	2023-029	2023/4/24	
《关于公司董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员的公告》	2023-040	2023/5/12	
《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》	2023-041	2023/5/12	
《2022 年年度权益分派实施公告》	2023-045	2023/6/20	
《2023 年限制性股票激励计划（草案）》《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》		2023/8/29	
《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的公告》	2023-054	2023/8/29	

《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》	2023-055	2023/8/29
《关于与专业投资机构共同投资的公告》	2023-058	2023/9/4
《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的公告》	2023-065	2023/9/20
《2023 年限制性股票激励计划》《2023 年限制性股票激励计划授予激励对象名单（授予日）》		2023/9/20
《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》	2023-066	2023/9/20
《关于使用募集资金向全资子公司实缴出资并提供无息借款以实施募投项目的公告》	2023-067	2023/9/20
《关于股票交易异常波动的公告》	2023-069	2023/10/26
《关于股票交易异常波动的公告》	2023-073	2023/11/1
《关于 2023 年限制性股票激励计划限制性股票授予登记完成的公告》	2023-075	2023/11/15
《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》	2023-079	2023/11/28
《关于公司高级管理人员辞职的公告》	2023-084	2023/12/11

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 28 日召开第一届董事会 2022 年第一次临时会议，审议通过了《关于在湘潭投资建设给、排水阀门、工业阀门及自动控制系统和环保设备生产基地项目的议案》，同意公司与湘潭经济技术开发区管理委员会签署《湘潭经济技术开发区管理委员会给、排水阀门、工业阀门及自动控制系统和环保设备生产基地项目招商入区合同》，拟在湘潭经济技术开发区投资不超过人民币 4 亿元，通过设立全资子公司用以实施年产 30 万套给、排水阀门、工业阀门及自动控制系统和环保设备制造的项目，具体内容详见公司于 2022 年 12 月 28 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于在湘潭投资建设给、排水阀门、工业阀门及自动控制系统和环保设备生产基地项目的公告》（编号：2022-063）。2023 年 4 月 17 日，项目公司湖南昱景节能阀门有限公司已完成工商注册登记手续并取得由湘潭市市场监督管理局颁发的《营业执照》，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于在湘潭投资建设给、排水阀门、工业阀门及自动控制系统和环保设备生产基地项目的进展公告》（编号：2023-009）。项目建成后将集研发、设计、制造、销售于一体，将成为公司第三个生产基地、在华中地区的重要生产基地，也是投资规模最大、自动化程度最高的生产基地，业务将辐射四川、重庆、广东、湖北、湖南、河南等中西部地区。公司还计划将项目公司打造为国家高新技术企业，并在经开区进行产品的进出口贸易，将产品出口到（美国、德国、澳大利亚、南非、巴西）等国家和地区。本次对外投资有利于完善公司产业布局，进一步提升公司竞争力。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	125,674,290.00	74.95%	2,699,730.00			-12,567,429.00	-9,867,699.00	115,806,591.00	67.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,567,429.00	7.50%	1,670,160.00			-12,567,429.00	-10,897,269.00	1,670,160.00	0.98%
其中：境内法人持股	12,567,429.00	7.50%				-12,567,429.00	-12,567,429.00	0.00	0.00%
境内自然人持股			1,670,160.00				1,670,160.00	1,670,160.00	0.98%
4、外资持股	113,106,861.00	67.46%	1,029,570.00				1,029,570.00	114,136,431.00	66.99%
其中：境外法人持股	113,106,861.00	67.46%					0.00	113,106,861.00	66.39%
境外自然人持股			1,029,570.00				1,029,570.00	1,029,570.00	0.60%
二、无限售条件股份	42,000,000.00	25.05%				12,567,429.00	12,567,429.00	54,567,429.00	32.03%
1、人民币普通股	42,000,000.00	25.05%				12,567,429.00	12,567,429.00	54,567,429.00	32.03%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	167,674,290.00	100.00%	2,699,730.00			0.00	2,699,730.00	170,374,020.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、其他一系列的变动情况，是由于富拉凯咨询（上海）有限公司于 2023 年 4 月 11 日解除首次公开发行前已发行限售股，数量为 12,567,429 股，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2023-007）。

2、发行新股一系列的变动情况，是由于公司 2023 年限制性股票激励计划向激励对象定向发行的 A 股普通股股票，数量为 2,699,730 股，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2023 年限制性股票激励计划限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2023-075）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、富拉凯咨询（上海）有限公司持有公司首次公开发行前已发行限售股数量 12,567,429 股，限售期为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月，本次解除限售股份上市流通已经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，该部分限售股于 2023 年 4 月 11 日锁定期满并上市流通。

2、公司于 2023 年 9 月 20 日召开第二届董事会第三次会议及第二届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，公司向 46 名激励对象定向发行 2,699,730 股 A 股普通股股票。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股股票，共计 2,699,730 股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

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

适用 不适用

具体可参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股



股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
Karon Holding Company Limited	113,106,861	0	0	113,106,861	首发限售股	2025/10/11
富拉凯咨询(上海)有限公司	12,567,429	0	12,567,429	0	首发限售股	2023/4/11
游信利	0	180,000	0	180,000	股权激励限售股	股权激励限售股每年按一定比例解锁
程慧贤	0	180,000	0	180,000	股权激励限售股	股权激励限售股每年按一定比例解锁
余家荣	0	200,000	0	200,000	股权激励限售股	股权激励限售股每年按一定比例解锁
毛静燕	0	81,180	0	81,180	股权激励限售股	股权激励限售股每年按一定比例解锁
其他 42 名股权激励对象	0	2,058,550	0	2,058,550	股权激励限售股	股权激励限售股每年按一定比例解锁
合计	125,674,290	2,699,730	12,567,429	115,806,591	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
股权激励股	2023年11月17日	8.89	2,699,730	2023年11月17日	2,699,730		详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于2023年限制性股票激励计划限制性股票授予登记完成的公告》	2023年11月15日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，公司因股权激励计划实施增加 2,699,730 股，股份总数由原来的 167,674,290 股增至 170,374,020 股。本次定向发行的股票已于

2023 年 11 月 17 日上市。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，公司因股权激励计划实施增加 2,699,730 股，股份总数由原来的 167,674,290 股增至 170,374,020 股。

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,742	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,905	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
Karon Holding Company Limited	境外法人	66.39%	113,106,861.00	0	113,106,861.00	0.00	不适用	0	
富拉凯咨询（上海）有限公司	境内非国有法人	4.00%	6,814,992.00	-5,752,437	0.00	6,814,992.00	不适用	0	
戴世珍	境内自然人	0.53%	900,200.00	900,200	0.00	900,200.00	不适用	0	
姚水金	境内自然人	0.42%	712,067.00	712,067	0.00	712,067.00	不适用	0	
周兴林	境内自然人	0.26%	439,902.00	439,902	0.00	439,902.00	不适用	0	
吴建清	境内自然人	0.20%	345,800.00	345,800	0.00	345,800.00	不适用	0	
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.19%	329,464.00	329,464.00	0.00	329,464.00	不适用	0	
南京盛泉恒元投资有限公司—盛泉恒元量化套利专项 38 号私募证券投资基金	其他	0.15%	249,500.00	249,500	0.00	249,500.00	不适用	0	
中信期货—招商银行—中信期货盛泉恒元量化套利 52 号集合资产管理计划	其他	0.14%	240,000.00	240,000	0.00	240,000.00	不适用	0	

国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.14%	230,501.00	230,501.00	0.00	230,501.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
富拉凯咨询（上海）有限公司	6,814,992.00	人民币普通股	6,814,992.00					
戴世珍	900,200.00	人民币普通股	900,200					
姚水金	712,067.00	人民币普通股	712,067					
周兴林	439,902.00	人民币普通股	439,902					
吴建清	345,800.00	人民币普通股	345,800					
华泰证券股份有限公司	329,464.00	人民币普通股	329,464					
南京盛泉恒元投资有限公司—盛泉恒元量化套利专项 38 号私募证券投资基金	249,500.00	人民币普通股	249,500					
中信期货—招商银行—中信期货盛泉恒元量化套利 52 号集合资产管理计划	240,000.00	人民币普通股	240,000					
国泰君安证券股份有限公司	230,501.00	人民币普通股	230,501					
吴文英	207,500.00	人民币普通股	207,500					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东戴世珍通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 900,200.00 股，实际合计持有公司股份数量为 900,200.00 股；姚水金通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 712,067.00 股，实际合计持有公司股份数量为 712,067.00 股；吴建清通过普通证券账户持有 304,000.00 股，通过信用证券账户持有 41,800.00 股，实际合计持有公司股份数量为 345,800.00 股；吴文英通过普通证券账户持有 82,200.00 股，通过信用证券账户持有 125,300.00 股，实际合计持有公司股份数量为 207,500.00 股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
马文虎 <sup>1</sup>	退出	0	0.00%	0	0.00%
洪玉和	退出	0	0.00%	0	0.00%
朱建花	退出	0	0.00%	0	0.00%
严毅	退出	0	0.00%	0	0.00%
洪亚龙	退出	0	0.00%	0	0.00%
廖奕光	退出	0	0.00%	0	0.00%
贾美倩	退出	0	0.00%	0	0.00%
苏董杰	退出	0	0.00%	0	0.00%
戴世珍	新增	0	0.00%	900,200.00	0.53%
姚水金	新增	0	0.00%	712,067.00	0.42%
周兴林	新增	0	0.00%	439,902.00	0.26%
吴建清	新增	0	0.00%	345,800.00	0.20%
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00%	329,464.00	0.19%
南京盛泉恒元投资有限公司—盛泉恒元量化套利专项 38 号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	249,500.00	0.15%
中信期货—招商银行—中信期货盛泉恒元量化套利 52 号集合资产管理计划	新增	0	0.00%	240,000.00	0.14%
国泰君安证券股份有限公司	新增	0	0.00%	230,501.00	0.14%

注：1 马文虎、洪玉和、朱建花、严毅、洪亚龙、廖奕光、贾美倩、苏董杰未在中登下发的前 200 名股东名册中，公司无此数据。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	------------	------	--------	--------

	人			
Karon Holding Company Limited	李政宏	2017 年 04 月 25 日	2529810	控股公司
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

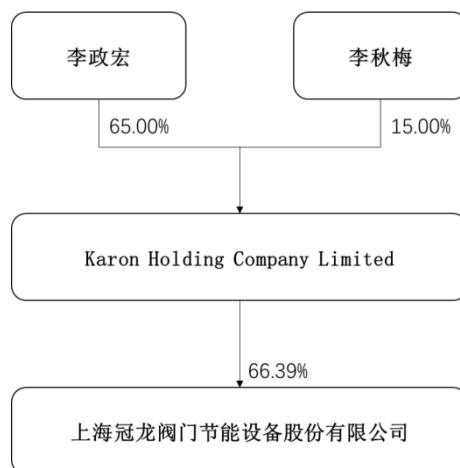
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李政宏	本人	中国台湾	否
李秋梅	本人	中国台湾	否
主要职业及职务	董事长、副董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011003476 号
注册会计师姓名	王书阁、王晓光

### 审计报告正文

上海冠龙阀门节能设备股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海冠龙阀门节能设备股份有限公司（以下简称冠龙节能公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了冠龙节能公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于冠龙节能公司，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
2. 存货跌价准备的计提

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

冠龙节能公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三（三十六）及附注

五、注释 38。2023 年度冠龙节能公司收入金额为 105,702.92 万元，由于营业收入是冠龙节能公司的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，为此我们认定收入确认为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解及评价与销售收入确认事项相关的内部控制制度设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过对管理层访谈，选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，进而评估冠龙节能公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

（3）从产品类别、销售客户、同行业公司等维度，执行分析性程序，评估销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）执行细节测试，抽样检查销售合同、发货记录、销售发票、物流单据、销货单（签收单）、服务完成确认书、报关记录、货运提单等不同销售模式下收入确认的支持性文件，并结合银行流水检查收款记录；

（5）执行函证程序，向主要客户函证收入的发生额、应收账款和预收款项的余额；

（6）根据不同销售模式，分别对资产负债表日前后确认的收入核对至收入确认的支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（7）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对于收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

## （二）存货跌价准备的计提

### 1. 事项描述

冠龙节能公司与存货跌价准备相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三（十六）及附注五、注释 8。截止 2023 年 12 月 31 日冠龙节能公司存货原值为 28,977.74 万元，存货跌价准备余额为 2,732.51 万元。由于存货为冠龙节能公司重要资产，且存货跌价准备的计提涉及管理层重大的会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于存货跌价准备的计提所实施的重要审计程序包括：

（1）评估并测试了存货跌价准备相关内部控制制度设计和执行的有效性；

（2）执行存货的监盘程序，检查存货的数量及质量状况；

(3) 获取存货跌价准备计算表，了解管理层在计提存货跌价准备时对关键假设及预测数据的考虑因素，分析评价相应关键假设和预测数据的合理性，比较存货跌价准备计算表中的存货状况和监盘获取的信息是否相符，比较同类产品的近期售价等因素；结合同行业的计提比例、存货的库龄影响等，比较分析冠龙节能公司的存货跌价准备计提的合理性；

(4) 对存货可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算；

(5) 评估管理层对存货的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对于存货跌价准备的计提作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

#### **四、其他信息**

冠龙节能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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**

冠龙节能公司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，冠龙节能公司管理层负责评估冠龙节能公司的持续经营能力，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冠龙节能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠龙节能公司的财务报告过程。

#### **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，就可能对冠龙节能公司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告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冠龙节能公司不能持续经营。

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. 就冠龙节能公司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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海冠龙阀门节能设备股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
----	------------------	----------------

流动资产：		
货币资金	1,211,752,579.83	1,257,072,774.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	122,606,825.83	118,349,106.14
衍生金融资产		
应收票据	20,800,101.59	18,935,662.53
应收账款	513,211,621.26	482,563,845.15
应收款项融资	6,091,365.11	12,270,060.20
预付款项	6,390,924.70	6,638,936.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,360,497.36	41,587,982.81
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	262,452,254.20	318,898,478.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,312,817.80	3,920,173.56
其他流动资产	21,392,580.55	22,651,684.90
流动资产合计	2,196,371,568.23	2,282,888,705.41
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	1,092,227.96	3,198,859.96
长期股权投资		
其他权益工具投资	795,387.96	853,055.51
其他非流动金融资产	1,000,000.00	
投资性房地产	2,849,358.37	3,008,501.24
固定资产	146,756,102.10	111,734,616.24
在建工程	115,171,167.55	14,948,705.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,802,692.35	5,646,342.15
无形资产	117,745,326.49	121,196,185.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,159,573.97	177,233.44
递延所得税资产	40,923,041.90	36,213,483.58
其他非流动资产	13,169,330.00	52,280,721.61

非流动资产合计	450,464,208.65	349,257,705.00
资产总计	2,646,835,776.88	2,632,146,410.41
流动负债：		
短期借款	170,124,666.70	270,213,232.68
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	164,292,363.31	149,650,099.59
预收款项		
合同负债	107,570,788.42	98,987,521.91
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	34,527,026.89	37,673,757.90
应交税费	26,071,281.36	27,891,353.31
其他应付款	26,530,991.53	1,730,247.28
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,472,532.86	3,306,907.77
其他流动负债	27,611,408.89	29,538,361.25
流动负债合计	559,201,059.96	618,991,481.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,998,161.92	1,415,013.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,895,108.95	2,288,501.67
递延收益		
递延所得税负债		915,093.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,893,270.87	4,618,608.68
负债合计	568,094,330.83	623,610,090.37
所有者权益：		
股本	170,374,020.00	167,674,290.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,407,587,668.97	1,381,004,224.03
减：库存股	24,000,599.70	
其他综合收益	-153,459.02	-110,208.36
专项储备		
盈余公积	46,113,188.77	45,057,208.39
一般风险准备		
未分配利润	478,820,627.03	414,910,805.98
归属于母公司所有者权益合计	2,078,741,446.05	2,008,536,320.04
少数股东权益		
所有者权益合计	2,078,741,446.05	2,008,536,320.04
负债和所有者权益总计	2,646,835,776.88	2,632,146,410.41

法定代表人：李政宏    主管会计工作负责人：毛静燕    会计机构负责人：沈玲芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,162,488,387.63	1,245,391,239.31
交易性金融资产	121,691,375.53	118,349,106.14
衍生金融资产		
应收票据	20,800,101.59	18,935,662.53
应收账款	512,782,416.96	482,401,950.97
应收款项融资	6,091,365.11	12,270,060.20
预付款项	4,737,892.16	20,792,289.58
其他应收款	156,229,379.73	108,075,989.87
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	89,355,177.79	90,680,967.20
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,312,817.80	3,920,173.56
其他流动资产	21,114,922.85	20,424,267.30
流动资产合计	2,099,603,837.15	2,121,241,706.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,092,227.96	3,198,859.96
长期股权投资	110,054,201.60	58,162,170.05
其他权益工具投资	795,387.96	853,055.51
其他非流动金融资产	1,000,000.00	
投资性房地产	2,849,358.37	3,008,501.24
固定资产	14,245,368.88	15,141,735.18



在建工程	91,453,297.24	9,233,477.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	940,147.34	1,970,475.24
无形资产	104,854,135.18	107,523,113.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,992,008.76	
递延所得税资产	32,870,626.29	27,888,902.80
其他非流动资产		28,518,908.36
非流动资产合计	363,146,759.58	255,499,198.49
资产总计	2,462,750,596.73	2,376,740,905.15
流动负债：		
短期借款	170,124,666.70	270,213,232.68
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	199,066,823.81	24,899,845.04
预收款项		
合同负债	107,570,788.42	98,955,391.37
应付职工薪酬	24,648,459.75	26,057,383.05
应交税费	17,321,162.92	19,120,999.53
其他应付款	26,075,859.25	1,314,288.22
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	392,035.95	864,035.41
其他流动负债	27,611,408.89	29,534,184.29
流动负债合计	572,811,205.69	470,959,359.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	287,850.26	896,209.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,895,108.95	2,288,501.67
递延收益		
递延所得税负债		52,557.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,182,959.21	3,237,268.48

负债合计	577,994,164.90	474,196,628.07
所有者权益：		
股本	170,374,020.00	167,674,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,374,655,671.00	1,348,124,341.72
减：库存股	24,000,599.70	
其他综合收益	-153,459.02	-110,208.36
专项储备		
盈余公积	46,113,188.77	45,057,208.39
未分配利润	317,767,610.78	341,798,645.33
所有者权益合计	1,884,756,431.83	1,902,544,277.08
负债和所有者权益总计	2,462,750,596.73	2,376,740,905.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,057,029,246.54	933,341,911.74
其中：营业收入	1,057,029,246.54	933,341,911.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	922,772,654.10	783,703,637.48
其中：营业成本	706,292,488.23	591,550,379.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,597,024.88	5,442,131.54
销售费用	127,405,164.03	109,807,326.31
管理费用	55,780,340.84	47,374,693.67
研发费用	38,420,838.23	39,462,100.10
财务费用	-12,723,202.11	-9,932,993.55
其中：利息费用	7,001,062.18	8,395,535.31
利息收入	19,690,878.17	15,963,031.09
加：其他收益	9,750,261.28	2,129,489.23
投资收益（损失以“-”号填列）	329,514.76	-54,395.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,583,971.82	5,048,286.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,248,200.25	-23,859,589.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,643,350.46	-7,843,798.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	470,383.67	-72,903.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,499,173.26	124,985,363.50
加：营业外收入	1,190,710.16	2,561,252.06
减：营业外支出	1,857,928.53	631,884.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,831,954.89	126,914,731.42
减：所得税费用	27,331,295.46	25,217,341.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,500,659.43	101,697,390.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,500,659.43	101,697,390.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	98,500,659.43	101,697,390.02
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-43,250.66	-31,364.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-43,250.66	-31,364.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-43,250.66	-31,364.97
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	-43,250.66	-31,364.97
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	98,457,408.77	101,666,025.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,457,408.77	101,666,025.05
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.5875	0.6618
（二）稀释每股收益	0.5851	0.6618

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

法定代表人：李政宏 主管会计工作负责人：毛静燕 会计机构负责人：沈玲芳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,068,662,292.47	943,704,539.88
减：营业成本	876,914,836.66	778,234,728.26

税金及附加	2,642,928.37	2,436,204.72
销售费用	119,806,052.97	103,446,683.51
管理费用	37,878,503.69	31,963,569.22
研发费用	16,266,020.14	14,428,264.38
财务费用	-12,885,580.58	-10,389,673.60
其中：利息费用	6,823,298.50	8,193,857.99
利息收入	19,567,657.52	15,941,630.98
加：其他收益	6,924,208.80	1,793,830.89
投资收益（损失以“-”号填列）	293,960.03	380,344,089.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	3,544,823.41	5,048,286.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,096,171.50	-23,860,303.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,593,699.96	-3,562,688.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	370,528.06	21,408.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,483,180.06	383,369,386.25
加：营业外收入	1,048,690.00	2,350,695.35
减：营业外支出	1,668,644.13	465,501.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,863,225.93	385,254,579.62
减：所得税费用	10,303,422.10	5,952,422.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,559,803.83	379,302,157.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,559,803.83	379,302,157.26
（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	-43,250.66	-31,364.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-43,250.66	-31,364.97
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	-43,250.66	-31,364.97
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	10,516,553.17	379,270,792.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,048,723,745.83	861,179,536.54
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	3,056,834.58	8,137,336.11
收到其他与经营活动有关的现金	155,263,019.82	105,762,330.42
经营活动现金流入小计	1,207,043,600.23	975,079,203.07
购买商品、接受劳务支付的现金	536,791,513.25	560,892,897.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	189,047,258.47	176,763,053.51
支付的各项税费	84,147,061.00	78,513,186.74
支付其他与经营活动有关的现金	200,394,939.97	158,847,565.77
经营活动现金流出小计	1,010,380,772.69	975,016,703.78
经营活动产生的现金流量净额	196,662,827.54	62,499.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	398,833,500.00	1,086,166,500.00
取得投资收益收到的现金	2,470,613.60	4,865,948.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	968,520.00	276,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,277,200.00	
投资活动现金流入小计	415,549,833.60	1,091,308,448.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,854,666.74	188,846,104.43
投资支付的现金	402,900,000.00	984,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		20,462,000.00
投资活动现金流出小计	531,754,666.74	1,193,308,104.43
投资活动产生的现金流量净额	-116,204,833.14	-101,999,655.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	24,000,599.70	1,215,562,480.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	170,000,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	194,000,599.70	1,545,562,480.00
偿还债务支付的现金	270,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,393,927.41	71,966,677.44
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	6,251,114.98	25,879,427.05

筹资活动现金流出小计	316,645,042.39	347,846,104.49
筹资活动产生的现金流量净额	-122,644,442.69	1,197,716,375.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	136,592.93	2,645,033.15
五、现金及现金等价物净增加额	-42,049,855.36	1,098,424,252.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,161,615,304.86	63,191,052.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,119,565,449.50	1,161,615,304.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,047,339,780.80	857,973,338.44
收到的税费返还	1,269,813.05	4,798,345.49
收到其他与经营活动有关的现金	152,171,087.63	104,990,013.58
经营活动现金流入小计	1,200,780,681.48	967,761,697.51
购买商品、接受劳务支付的现金	667,853,057.78	1,048,288,313.55
支付给职工以及为职工支付的现金	109,163,646.27	102,982,205.73
支付的各项税费	32,684,875.91	39,100,752.41
支付其他与经营活动有关的现金	192,137,844.33	154,854,731.80
经营活动现金流出小计	1,001,839,424.29	1,345,226,003.49
经营活动产生的现金流量净额	198,941,257.19	-377,464,305.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	364,833,500.00	1,086,166,500.00
取得投资收益收到的现金	2,411,360.76	385,264,434.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	541,000.00	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	12,277,200.00	
投资活动现金流入小计	380,063,060.76	1,471,451,934.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,266,062.94	138,995,103.98
投资支付的现金	479,894,027.00	1,047,128,671.00
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		20,462,000.00
投资活动现金流出小计	541,160,089.94	1,206,585,774.98
投资活动产生的现金流量净额	-161,097,029.18	264,866,159.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,000,599.70	1,215,562,480.00
取得借款收到的现金	170,000,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	194,000,599.70	1,545,562,480.00
偿还债务支付的现金	270,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,393,927.41	71,966,677.44
支付其他与筹资活动有关的现金	1,214,763.48	20,946,772.27
筹资活动现金流出小计	311,608,690.89	342,913,449.71
筹资活动产生的现金流量净额	-117,608,091.19	1,202,649,030.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	131,350.61	2,655,567.89
五、现金及现金等价物净增加额	-79,632,512.57	1,092,706,451.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,149,933,769.87	57,227,318.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,070,301,257.30	1,149,933,769.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年 期末余额	167,674,290. 00				1,381,004,224 .03		- 110,208.36	45,062,464. 16		415,065,236. 47		2,008,696,006. 30		2,008,696,006 .30
加： 会计政策 变更								-5,255.77		-154,430.49		-159,686.26		-159,686.26
前 期差错更 正														
其 他														
二、本年 期初余额	167,674,290. 00				1,381,004,224 .03		- 110,208.36	45,057,208. 39		414,910,805. 98		2,008,536,320. 04		2,008,536,320 .04
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	2,699,730.00				26,583,444.94	24,000,59 9.70	-43,250.66	1,055,980.3 8		63,909,821.0 5		70,205,126.01		70,205,126.01
（一）综 合收益总 额							-43,250.66			98,500,659.4 3		98,457,408.77		98,457,408.77
（二）所	2,699,730.00				26,583,444.94	24,000,59						5,282,575.24		5,282,575.24

有者投入和减少资本					9.70								
1. 所有者投入的普通股	2,699,730.00				21,300,869.70							24,000,599.70	24,000,599.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,894,603.39	24,000,599.70						-19,105,996.31	-19,105,996.31
4. 其他					387,971.85							387,971.85	387,971.85
(三) 利润分配								1,055,980.38	-34,590,838.38			-33,534,858.00	-33,534,858.00
1. 提取盈余公积								1,055,980.38	-1,055,980.38				0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-33,534,858.00			-33,534,858.00	-33,534,858.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													



2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	170,374,020.00				1,407,587,668.97	24,000,599.70	-153,459.02	46,113,188.77	478,820,627.03		2,078,741,446.05		2,078,741,446.05	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计			
优		永	其													

		先股	续债	他		股			准备			益		
一、上年期末余额	125,674,290.00				225,921,719.96		-78,843.39		7,127,385.62		414,909,567.70		773,554,119.89	773,554,119.89
加：会计政策变更									-392.96		-49,705.81		-50,098.77	-50,098.77
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	125,674,290.00				225,921,719.96		-78,843.39		7,126,992.66		414,859,861.89		773,504,021.12	773,504,021.12
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	42,000,000.00				1,155,082,504.07		-31,364.97		37,930,215.73		50,944.09		1,235,032,298.92	1,235,032,298.92
(一) 综合收益总额							-31,364.97				101,697,390.02		101,666,025.05	101,666,025.05
(二) 所有者投入和减少资本	42,000,000.00				1,155,082,504.07								1,197,082,504.07	1,197,082,504.07
1. 所有者投入的普通股	42,000,000.00				1,155,082,504.07								1,197,082,504.07	1,197,082,504.07
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润									37,930,215.73		-		-63,716,230.20	-63,716,230.20

分配										93			
1. 提取盈余公积								37,930,215.73		-37,930,215.73			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-63,716,230.20		-63,716,230.20	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使													

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	167,674,290.00			1,381,004,224.03		-110,208.36	45,057,208.39		414,910,805.98		2,008,536,320.04	2,008,536,320.04

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	167,674,290.00				1,348,124,341.72		-110,208.36		45,062,464.16	341,845,947.23		1,902,596,834.75
加：会计政策变更									-5,255.77	-47,301.90		-52,557.67
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	167,674,290.00				1,348,124,341.72		-110,208.36		45,057,208.39	341,798,645.33		1,902,544,277.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,699,730.00				26,531,329.28	24,000,599.70	-43,250.66		1,055,980.38	-24,031,034.55		-17,787,845.25
（一）综合收益总额							-43,250.66			10,559,803.83		10,516,553.17
（二）所有者投入和减	2,699,730.00				26,531,329.28	24,000,599.70						5,230,459.58

少资本												
1. 所有者投入的普通股	2,699,730.00				21,300,869.70							24,000,599.70
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,894,603.39	24,000,599.70						-19,105,996.31
4. 其他					335,856.19							335,856.19
(三) 利润分配								1,055,980.38	-34,590,838.38			-33,534,858.00
1. 提取盈余公积								1,055,980.38	-1,055,980.38			
2. 对所有者(或股东)的分配									-33,534,858.00			-33,534,858.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合												

收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	170,374,020.00				1,374,655,671.00	24,000,599.70	-153,459.02	46,113,188.77	317,767,610.78		1,884,756,431.83

上期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	125,674,290.00				193,041,837.65		-78,843.39		7,127,385.62	64,146,470.59		389,911,140.47
加：会计政策变更									-392.96	-3,536.59		-3,929.55
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	125,674,290.00				193,041,837.65		-78,843.39		7,126,992.66	64,142,934.00		389,907,210.92
三、本期增减变动金	42,000,000.00				1,155,082,504.07		-31,364.97		37,930,215.73	277,655,711.33		1,512,637,066.16

额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额							-31,364.97			379,302,157.26		379,270,792.29
（二）所有者投入和减少资本	42,000,000.00				1,155,082,504.07							1,197,082,504.07
1. 所有者投入的普通股	42,000,000.00				1,155,082,504.07							1,197,082,504.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								37,930,215.73	-	101,646,445.93		-63,716,230.20
1. 提取盈余公积								37,930,215.73	-37,930,215.73			0.00

2. 对所有者（或股东）的分配											-63,716,230.20		-63,716,230.20
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													



6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	167,674,290.00				1,348,124,341.72		- 110,208.36		45,057,208.39	341,798,645.33		1,902,544,277.08

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海冠龙阀门节能设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2020 年 4 月由上海冠龙阀门机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，原股份公司名称上海冠龙阀门机械股份有限公司，于 2020 年 9 月 1 日更名为上海冠龙阀门节能设备股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]376 号文《关于同意上海冠龙阀门节能设备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的批准，同意冠龙节能公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,200 万股。经此发行，注册资本变更为人民币 16,767.429 万元。2022 年 4 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：冠龙节能，股票代码：301151）。根据冠龙节能公司 2023 年第一次临时股东大会决议和第二届董事会第三次会议决议，授予的 47 名激励对象认购第一类限制性股票 2,799,730.00 股。实际 46 名激励对象认购 2,699,730.00 股第一类限制性股票。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 17,037.402 万股，注册资本为 17,037.402 万元。统一社会信用代码为 91310000607206531E，注册地址：上海市嘉定区南翔镇德园路 815 号，法定代表人：李政宏；母公司为 Karon Holding Company Limited。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

一般项目：普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；阀门和旋塞研发；阀门和旋塞销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；安防设备制造；安防设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；机械设备研发；电子产品销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；机械零件、零部件加工；合同能源管理；物联网应用服务；节能管理服务；智能水务系统开发；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本节、（十）之在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见本节、（九）之合并范围的变更。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

### 3、记账基础和计价原则

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、收入的确认时点等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 500 万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 500 万元的应收账款认定为重要的核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年单项预付款项金额超过资产总额 0.5%且金额大于 500 万元的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年单项应付账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 500 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年单项合同负债金额超过资产总额 0.5%且金额大于 500 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 500 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 5%的在建工程且金额大于 500 万元认定为重要在建工程

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### (2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

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

### （4）为合并发生的相关费用

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥投资方与其他方的关系。

## （2）合并范围

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

## （3）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

### ①增加子公司或业务

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

报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司或业务

### A. 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B. 分步处置子公司

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

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### ③购买子公司少数股权

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

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营会计处理方法

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

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



## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

损失。

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

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

## ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

## ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

## ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

## ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## ②其他金融负债

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

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## ②金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### （6）金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则

按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### ①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### ②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信



用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

### ③预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- D. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### ④减记金融资产

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

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五条、11（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五条、11、（6）之金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节第五条。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五条、11、（6）金融工具减值。

#### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

#### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五条、11（6）金融工具减值。

## 17、存货

### （1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ①存货类别

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

#### ②存货发出计价方法

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

#### ③存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### ④低值易耗品和包装物的摊销方法

- A. 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- B. 包装物采用一次转销法进行摊销。
- C. 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### （2）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### （2）持有待售核算方法

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

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

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

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五条、11（6）金融工具减值。

## 20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五条、11（6）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的长期应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
------------	----------------------------	---------------------------------------

## 21、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节第五条、6 之同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### ②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### ①成本法

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

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

#### ②权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

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

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

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进

行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### ③权益法核算转公允价值计量

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

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

### ④成本法转权益法

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

### ⑤成本法转公允价值计量

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

## （4）长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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



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

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

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

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五（28）之长期资产减值。

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

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

## 23、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
---------	-------	-----	---	-------------

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### （3） 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### （4） 固定资产后续计量及处置

#### ①固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### ②固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五（28）之长期资产减值。

#### ③固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发

生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五（28）长期资产减值。

## 25、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本节、五（28）之长期资产减值。

## 27、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

#### ①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## ②无形资产的后续计量

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

### A. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五（28）之长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### ②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 28、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 29、长期待摊费用

### （1）摊销方法

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

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
全国台湾同胞投资企业联谊会会费（三年）	3 年	预交年限
软件维保服务	3 年	接受服务年限或者经济使用寿命

## 30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。



### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 32、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 33、租赁负债

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 34、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### （4）会计处理方法

##### ①权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

##### ②股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

##### ③股份支付取消的会计处理

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

### 35、优先股、永续债等其他金融工具

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

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

（3）会计处理方法

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

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

### 36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

## （2）收入确认的具体方法

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

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

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

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

## （3）特定交易的收入处理原则

### ①附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

#### ②附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

#### ③附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

#### ④向客户授予知识产权许可的合同

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

#### ⑤售后回购

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

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

#### ⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

#### ⑦主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 37、合同成本

#### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 38、政府补助

#### （1）类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### （2）政府补助的确认

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

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

#### （3）会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。



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

### 39、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### （1）确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### （2）确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

#### （3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 40、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节、五（26）之使用权资产及（33）之租赁负债。

#### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

##### ①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 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。

C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 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。

E. 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，本公司也可能分类为融资租赁：

A. 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。

B. 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。

C. 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。

##### ②对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### ③对经营租赁的会计处理

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

### （3）售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### （4）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

① 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

② 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③ 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### (5) 租赁合同的分拆

当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。

当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进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 41、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 42、回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 43、债务重组

### （1）作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### （2）作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税负债	159,686.26
	盈余公积	-5,255.77
	未分配利润	-154,430.49

##### 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	35,950,467.40		35,950,467.40
递延所得税负债		50,098.77	50,098.77
盈余公积	7,127,385.62	-392.96	7,126,992.66
未分配利润	414,909,567.70	-49,705.81	414,859,861.89

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	36,213,483.58		36,213,483.58
递延所得税负债	755,407.61	159,686.26	915,093.87
盈余公积	45,062,464.16	-5,255.77	45,057,208.39

未分配利润	415,065,236.47	-154,430.49	414,910,805.98
-------	----------------	-------------	----------------

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	25,107,753.91	109,587.49	25,217,341.40

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、5%、15%、25%、16.5%
增值税	不动产租赁服务	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%，免税 <sup>1</sup>
增值税	简易计税方法	5%或 3%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%或 80%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

注：1 详见本节、（六）之税项、2 之税收优惠、（3）之说明。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海冠龙阀门自控有限公司	15% <sup>1</sup>
江苏融通阀门机械有限公司	25%
香港冠龙阀门机械有限公司	16.5% <sup>2</sup>
湖南昱景节能阀门有限公司	5% <sup>3</sup>
上海元发智慧水务研究院	免税 <sup>4</sup>

注：1 详见本节、（六）之税项、2 之税收优惠、（1）之说明。

2 本公司之子公司香港冠龙公司应纳税所得额不超过 200 万港币部分适用香港公司所得税税率为 8.25%，超过 200 万港币部分适用的税率为 16.5%。

3 详见本节、（六）之税项、2 之税收优惠、（2）之说明。

4 本公司捐赠成立的元发水务研究院为在上海市民政局登记的非企业单位，作为非营利组织，无需缴纳企业所得税

### 2、税收优惠

(1) 2021 年 11 月 18 日本公司之子公司冠龙自控公司通过了高新技术企业重新认定，换领了由上

海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局共同颁发的编号为 GR202131001847 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定 2023 年度冠龙自控公司享受 15% 申报计缴所得税的优惠政策。

(2) 2023 年 3 月 26 日财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司之子公司湖南昱景节能阀门有限公司符合小微企业认定标准，享受小微企业税收优惠政策。

(3) 2023 年 8 月 1 日财政部、税务总局发布《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税，公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司捐赠成立的元发水务研究院符合增值税小规模纳税人减免增值税政策，2023 年享受免征增值税税收优惠政策。

### 3、其他

员工个人所得税由公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	150,580.33	35,083.82
银行存款	1,197,304,449.48	1,234,141,217.81
其他货币资金	14,297,550.02	22,896,472.67
合计	1,211,752,579.83	1,257,072,774.30
其中：存放在境外的款项总额	3,443,630.46	3,328,465.08

其他说明：

银行存款包含未到期定期存款应收利息 757,260.31 元；因业务发展需要，本公司在中国银行股份有限公司上海市分行、中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行和中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行开具保函，截止 2023 年 12 月 31 日在上述银行的保函保证金余额分别为 514,886.20 元、48,375.50 元和 13,734,288.32 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司货币资金中包含三个月及以上定期存款 77,132,320.00 元，保函保



证金 14,297,550.02 元，未到期定期存款应收利息 757,260.31 元，该类货币资金在编制现金流量表时不作为现金等价物。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,606,825.83	118,349,106.14
其中：		
银行理财产品	21,052,070.95	78,133,277.10
结构性存款		40,215,829.04
长江证券收益凭证	101,552,149.60	
股票	2,605.28	
其中：		
合计	122,606,825.83	118,349,106.14

其他说明：

无。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,527,687.40	17,623,405.53
商业承兑票据	4,576,620.36	1,640,321.25
坏账准备	-304,206.17	-328,064.25
合计	20,800,101.59	18,935,662.53

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	21,104,307.76	100.00%	304,206.17	1.44%	20,800,101.59	19,263,726.78	100.00%	328,064.25	1.70%	18,935,662.53
其中：										

银行承兑票据组合	16,527,687.40	78.31%			16,527,687.40	17,623,405.53	91.48%			17,623,405.53
商业承兑票据组合	4,576,620.36	21.69%	304,206.17	6.65%	4,272,414.19	1,640,321.25	8.52%	328,064.25	20.00%	1,312,257.00
合计	21,104,307.76	100.00%	304,206.17	1.44%	20,800,101.59	19,263,726.78	100.00%	328,064.25	1.70%	18,935,662.53

按组合计提坏账准备：304,206.17 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据组合	4,576,620.36	304,206.17	6.65%
合计	4,576,620.36	304,206.17	

确定该组合依据的说明：

账龄 注	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,274,119.36	213,705.97	5.00
2-3 年	202,501.00	40,500.20	20.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	4,576,620.36	304,206.17	6.65

注：上述账龄系按照商业承兑汇票冲减的应收账款账龄列示，实际应收票据账龄均为 1 年以内。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据组合	328,064.25	-23,858.08				304,206.17
合计	328,064.25	-23,858.08				304,206.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		13,627,206.40
合计		13,627,206.40

## (5) 其他

- ① 本期无实际核销的应收票据情况；
- ② 期末公司无已质押的应收票据；
- ③ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	363,748,300.79	311,820,836.86
1 至 2 年	110,824,110.88	139,403,702.59
2 至 3 年	58,631,442.73	55,514,050.91
3 年以上	90,986,787.75	75,492,047.69
3 至 4 年	33,998,028.55	30,561,514.74
4 至 5 年	20,793,864.07	9,407,150.58
5 年以上	36,194,895.13	35,523,382.37
合计	624,190,642.15	582,230,638.05

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,724,584.13	1.24%	7,724,584.13	100.00%		8,003,263.13	1.37%	8,003,263.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	616,466,058.02	98.76%	103,254,436.76	16.75%	513,211,621.26	574,227,374.92	98.63%	91,663,529.77	15.96%	482,563,845.15
其中：										
账龄组合	616,466,058.02	98.76%	103,254,436.76	16.75%	513,211,621.26	574,227,374.92	98.63%	91,663,529.77	15.96%	482,563,845.15
合计	624,190,642.15	100.00%	110,979,020.89	17.78%	513,211,621.26	582,230,638.05	100.00%	99,666,792.90	17.12%	482,563,845.15

按单项计提坏账准备：7,724,584.13 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太平洋水处理工程有限公司	2,479,092.80	2,479,092.80	2,479,092.80	2,479,092.80	100.00%	已进入破产清算程序
四川地源投资建设有限公司	1,963,609.95	1,963,609.95	1,963,609.95	1,963,609.95	100.00%	无财产可供执行，已被列入失信被执行人
大连鑫汇恒通科技发展有限公司	1,079,725.20	1,079,725.20	1,079,725.20	1,079,725.20	100.00%	经多次催收，收回可能性较小
江苏省华建建设股份有限公司	1,052,316.01	1,052,316.01	1,052,316.01	1,052,316.01	100.00%	经多次催收，收回可能性较小
湖南金甘泉贸易有限公司	940,000.00	940,000.00	940,000.00	940,000.00	100.00%	无财产可供执行，已被列入失信被执行人
江苏扬安机电设备工程有限公司	192,635.00	192,635.00	192,635.00	192,635.00	100.00%	经多次催收，收回可能性较小
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	17,205.17	17,205.17	17,205.17	17,205.17	100.00%	该公司已注销
合计	7,724,584.13	7,724,584.13	7,724,584.13	7,724,584.13		

按组合计提坏账准备：103,254,436.76 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	363,748,300.79	18,187,415.04	5.00%
1—2 年	110,806,766.74	11,080,676.67	10.00%
2—3 年	58,631,442.73	11,726,288.55	20.00%
3—4 年	33,907,628.55	16,953,814.28	50.00%
4—5 年	20,328,384.95	16,262,707.96	80.00%
5 年以上	29,043,534.26	29,043,534.26	100.00%
合计	616,466,058.02	103,254,436.76	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,003,263.13		260,943.17	17,735.83		7,724,584.13
按组合计提坏账准备（账龄组合）	91,663,529.77	13,499,008.91	68,261.45	1,839,840.47		103,254,436.76
合计	99,666,792.90	13,499,008.91	329,204.62	1,857,576.30		110,979,020.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
博天环境集团股份有限公司	260,943.17	债务重组	见下述说明	
合计	260,943.17			

根据《博天环境集团股份有限公司预重整方案》和 2023 年 6 月博天环境集团股份有限公司与冠龙节能公司签订的《留债和解协议书》，经裁定的无争议普通债权金额为人民币 284,719.19 元，根据博天环境集团股份有限公司重整计划普通债权方案选择结果，博天环境支付现金 251,606.79 元，股票 1,713.30 股，留债 2,341.50 元。后博天环境支付现金 46.50 元并以其拥有的电子产品作价人民币 2,295.00 元，抵偿留债 2,341.50 元。

公司对博天环境的账面应收账款原值 278,679.00 元，并已按照单项 100%计提坏账准备，账面价值为 0。上述债务重组实际收取现金 251,653.29 元，收到股票公允价值 9,289.88 元，抵偿的电子产品已无实际价值，故上述债务重组收益 260,943.17 元计入投资收益。

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,857,576.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市第二市政工程有限公司	货款	346,192.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
佛山市顺德区华清源环保有限公司	货款	271,769.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
广东华拓建设有限公司	货款	197,700.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
中山市海达给排水安装工程有限公司	货款	192,071.90	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	货款	150,699.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
珠海市香洲区珠洲消防工程有限公司	货款	130,956.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
唐山中厚板材有限公司	货款	100,041.08	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
合计		1,389,428.98			

应收账款核销说明：

无。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 (1)	26,377,772.10	0.00	26,377,772.10	4.23%	1,318,888.61
客户 (2)	15,807,380.39	0.00	15,807,380.39	2.53%	816,523.28
客户 (3)	12,560,828.50	0.00	12,560,828.50	2.01%	1,070,574.85
客户 (4)	12,462,526.90	0.00	12,462,526.90	2.00%	659,352.50
客户 (5)	11,805,615.50	0.00	11,805,615.50	1.89%	590,280.78
合计	79,014,123.39	0.00	79,014,123.39	12.66%	4,455,620.02

#### (6) 其他

- ① 无因金融资产转移而终止确认的应收账款；
- ② 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### 5、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,091,365.11	12,270,060.20
合计	6,091,365.11	12,270,060.20

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,052,633.61	
合计	25,052,633.61	

#### (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

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

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	27,360,497.36	41,587,982.81
合计	27,360,497.36	41,587,982.81

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地征收补偿款	5,750,000.00	5,750,000.00
押金、保证金	20,864,964.28	34,158,232.53
备用金	2,955,292.77	4,046,282.02
个人部分社保公积金	60,546.86	46,652.34
其他	212,614.36	78,288.70
坏账准备	-2,482,920.91	-2,491,472.78
合计	27,360,497.36	41,587,982.81

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,258,569.01	30,571,879.31
1 至 2 年	10,600,892.80	8,505,821.99
2 至 3 年	7,365,326.20	3,703,177.44
3 年以上	1,618,630.26	1,298,576.85
3 至 4 年	724,657.26	250,000.00
4 至 5 年	110,000.00	228,817.00
5 年以上	783,973.00	819,759.85
合计	29,843,418.27	44,079,455.59

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	135,000.00	0.45%	135,000.00	100.00%						

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	29,708,418.27	99.55%	2,347,920.91	7.90%	27,360,497.36	44,079,455.59	100.00%	2,491,472.78	5.65%	41,587,982.81
其中：										
账龄组合	5,888,161.22	19.73%	1,156,908.06	19.65%	4,731,253.16	5,874,941.04	13.33%	581,247.05	9.89%	5,293,693.99
押金、保证金、备用金组合	23,820,257.05	79.82%	1,191,012.85	5.00%	22,629,244.20	38,204,514.55	86.67%	1,910,225.73	5.00%	36,294,288.82
合计	29,843,418.27	100.00%	2,482,920.91	8.32%	27,360,497.36	44,079,455.59	100.00%	2,491,472.78	5.65%	41,587,982.81

按单项计提坏账准备：135,000.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南通明思达机械有限公司	0.00	0.00	135,000.00	135,000.00	100.00%	无可执行财产
合计	0.00	0.00	135,000.00	135,000.00		

按组合计提坏账准备：1,156,908.06 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	138,161.22	6,908.06	5.00%
2-3 年	5,750,000.00	1,150,000.00	20.00%
合计	5,888,161.22	1,156,908.06	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：1,191,012.85 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金	20,864,964.28	1,043,248.21	5.00%
备用金	2,955,292.77	147,764.64	5.00%
合计	23,820,257.05	1,191,012.85	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,491,472.78			2,491,472.78
2023 年 1 月 1 日余额在本期				



本期计提	-143,551.87		135,000.00	-8,551.87
2023 年 12 月 31 日余额	2,347,920.91		135,000.00	2,482,920.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		135,000.00				135,000.00
按组合计提坏账准备	2,491,472.78	-143,551.87				2,347,920.91
合计	2,491,472.78	-8,551.87				2,482,920.91

其他说明：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备明细如下：						
账龄组合	581,247.05	575,661.01				1,156,908.06
押金、保证金、备用金组合	1,910,225.73	-719,212.88				1,191,012.85
合计	2,491,472.78	-8,551.87				2,482,920.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

无。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海市嘉定区南翔镇财政所	履约保证金	8,184,800.00	1 至 2 年	27.43%	409,240.00
上海市嘉定区南翔镇人民政府	土地征收补偿款	5,750,000.00	2 至 3 年	19.27%	1,150,000.00
安徽合肥公共资源交易中心（安	履约保证金	2,500,000.00	1 年以内	8.38%	125,000.00

徽省政府采购中心)					
昆山市思源自来水工程有限公司	履约保证金	530,226.00	2年以内	1.78%	26,511.30
广州市花都自来水有限公司	履约保证金	510,517.60	2至3年	1.71%	25,525.88
合计		17,475,543.60		58.57%	1,736,277.18

## 6) 其他

① 本期无实际核销的其他应收款；

② 无涉及政府补助的其他应收款；

③ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况；

④ 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额；

⑤ 其他应收款期末较期初减少 34.21%，主要系上期公司取得嘉定区南翔镇 2002 号地块使用权，按照土地出让价款的 20%，向嘉定区南翔镇人民政府交纳项目时间履约保证金，于本期收回开工时间履约保证金 12,277,200.00 元所致。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,279,449.70	98.25%	6,262,154.86	94.32%
1至2年	65,550.00	1.03%	279,093.12	4.20%
2至3年	13,800.00	0.22%	44,189.00	0.67%
3年以上	32,125.00	0.50%	53,500.00	0.81%
合计	6,390,924.70		6,638,936.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
泌阳县敬华技术服务中心	2,748,514.84	43.01	1年以内	服务未提供
鼎捷软件股份有限公司	405,420.58	6.34	1年以内	服务未提供
上海乎美智能科技有限公司	390,070.00	6.10	1年以内	未到货
上海墨予广告有限公司	377,358.49	5.90	1年以内	服务未提供

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
海安新奥燃气有限公司	337,482.67	5.28	1 年以内	预付燃气款
合计	4,258,846.58	66.63		

其他说明：

无。

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	63,620,828.98	8,827,831.90	54,792,997.08	76,321,213.45	7,151,498.55	69,169,714.90
在产品	20,784,102.32		20,784,102.32	24,450,627.06		24,450,627.06
库存商品	77,030,668.48	9,256,278.41	67,774,390.07	100,695,470.24	10,133,392.22	90,562,078.02
周转材料	606,129.96	8,869.18	597,260.78	936,504.98	5,133.27	931,371.71
合同履约成本	2,103,785.75		2,103,785.75	2,220,410.03		2,220,410.03
发出商品	63,822,915.21	1,309,184.29	62,513,730.92	60,624,755.37	875,749.15	59,749,006.22
自制半成品	55,324,741.24	7,922,973.15	47,401,768.09	62,853,565.89	7,264,317.44	55,589,248.45
委托加工材料	6,484,219.19		6,484,219.19	16,226,022.45		16,226,022.45
合计	289,777,391.13	27,325,136.93	262,452,254.20	344,328,569.47	25,430,090.63	318,898,478.84

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,151,498.55	2,929,785.87		1,253,452.52		8,827,831.90
库存商品	10,133,392.22	3,321,397.14		4,198,510.95		9,256,278.41
周转材料	5,133.27	8,869.18		5,133.27		8,869.18
自制半成品	7,264,317.44	1,942,938.52		1,284,282.81		7,922,973.15
发出商品	875,749.15	440,359.75		6,924.61		1,309,184.29
合计	25,430,090.63	8,643,350.46		6,748,304.16		27,325,136.93

无。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
发出商品运费及安装费	2,220,410.03	21,595,966.14	21,712,590.42		2,103,785.75
合计	2,220,410.03	21,595,966.14	21,712,590.42		2,103,785.75

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00
一年内到期的长期应收款原值	5,084,990.75	4,757,732.25
未确认融资收益	-104,263.57	-204,136.44
坏账准备	-667,909.38	-633,422.25
合计	4,312,817.80	3,920,173.56

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
已开票未确认收入预交增值税	21,042,834.83	20,424,267.30
增值税留抵扣额	349,745.72	1,654,905.50
所得税预缴税额		572,512.10
合计	21,392,580.55	22,651,684.90

其他说明：

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

上海月水智能科技有限公司初始投资	1,000,000.00	1,000,000.00					
上海月水智能科技有限公司公允价值变动	-204,612.04	-146,944.49		43,250.66		153,459.02	
合计	795,387.96	853,055.51		43,250.66		153,459.02	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
无			

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	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
上海月水智能科技有限公司	0.00	0.00	204,612.04	0.00	本公司对于该项投资，持有目的为长期持有，未来不准备出售，将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	

其他说明：

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

## 12、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中： 未实现融资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
分期收款销售商品	6,248,620.00	726,090.84	5,522,529.16	8,248,620.00	807,966.65	7,440,653.35	4.65%
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
减：未实现融资收益	-117,483.40	0.00	-117,483.40	-321,619.83	0.00	-321,619.83	
减：一年内到期的长期应收款	-4,980,727.18	-667,909.38	-4,312,817.80	-4,553,595.82	-633,422.26	-3,920,173.56	
合计	1,150,409.42	58,181.46	1,092,227.96	3,373,404.35	174,544.39	3,198,859.96	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	807,966.65			807,966.65
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-81,875.81			-81,875.81
2023年12月31日余额	726,090.84			726,090.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

### (3) 其他说明

①无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

②无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

其他说明：

2023年9月，公司参与了河南水利投资集团有限公司发起设立的河南省水利产业投资基金（有限合伙）投资并成为其有限合伙人，认缴出资额5,000.00万元，占该合伙企业认缴出资份额的2.4990%。本公司不存在向该基金提供财务支持的义务和意图，且不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。因成立时间较短，且该基金尚未正式投资，期末账面除合伙人出资外，仅财务费用利息收入，整体金额较小，期末公允价值与实际出资额基本一致。

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,659,172.56			5,659,172.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,659,172.56			5,659,172.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,650,671.32			2,650,671.32
2. 本期增加金额	159,142.87			159,142.87
(1) 计提或摊销	159,142.87			159,142.87

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,809,814.19		2,809,814.19
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,849,358.37		2,849,358.37
2. 期初账面价值	3,008,501.24		3,008,501.24

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	146,756,102.10	111,734,616.24
固定资产清理	0.00	0.00
合计	146,756,102.10	111,734,616.24

### (1) 固定资产情况

单位：元



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	114,541,874.12	79,196,334.31	9,418,484.43	15,707,499.88	218,864,192.74
2. 本期增加金额	3,909,460.09	41,508,238.20	1,645,848.68	905,519.87	47,969,066.84
(1) 购置	150,018.55		1,645,848.68		1,795,867.23
(2) 在建工程转入	3,759,441.54	41,508,238.20		905,519.87	46,173,199.61
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,466,448.42	1,492,336.38	12,713.08	5,971,497.88
(1) 处置或报废		4,466,448.42	1,492,336.38	12,713.08	5,971,497.88
4. 期末余额	118,451,334.21	116,238,124.09	9,571,996.73	16,600,306.67	260,861,761.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,643,270.71	47,499,439.95	6,908,901.11	11,077,964.73	107,129,576.50
2. 本期增加金额	3,457,551.78	5,887,571.05	1,298,123.86	1,812,397.63	12,455,644.32
(1) 计提	3,457,551.78	5,887,571.05	1,298,123.86	1,812,397.63	12,455,644.32
3. 本期减少金额		4,049,764.22	1,417,719.57	12,077.43	5,479,561.22
(1) 处置或报废		4,049,764.22	1,417,719.57	12,077.43	5,479,561.22
4. 期末余额	45,100,822.49	49,337,246.78	6,789,305.40	12,878,284.93	114,105,659.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	73,350,511.72	66,900,877.31	2,782,691.33	3,722,021.74	146,756,102.10
2. 期初账面	72,898,603.41	31,696,894.36	2,509,583.32	4,629,535.15	111,734,616.24

价值					
----	--	--	--	--	--

## (2) 其他说明

- ①期末无暂时闲置的固定资产。
- ②无通过经营租赁租出的固定资产。
- ③期末无未办妥产权证书的固定资产。
- ④期末无固定资产抵押的情况。

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,171,167.55	14,948,705.80
工程物资	0.00	0.00
合计	115,171,167.55	14,948,705.80

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部暨智慧水务孵化基地项目(冠龙节能)	91,453,297.24		91,453,297.24	9,088,199.18		9,088,199.18
节水阀门生产基地扩建项目(融通阀门)				988,308.47		988,308.47
智能信息化升级项目	1,027,627.97		1,027,627.97	962,589.74		962,589.74
待安装及改造设备	22,690,242.34		22,690,242.34	3,909,608.41		3,909,608.41
合计	115,171,167.55		115,171,167.55	14,948,705.80		14,948,705.80

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
总部暨智慧水务孵化基地项目(冠龙节能)	505,310,000.00	9,088,199.18	82,365,098.06	0.00	0.00	91,453,297.24	18.10%	18.00%				其他 <sup>1</sup>
节水阀门生产基地扩建项目(融通阀门)	30,500,000.00	988,308.47	2,771,133.07	3,759,441.54	0.00	0.00	102.59%	100.00%				募集资金
智能信息化升级项目	0.00	962,589.74	239,368.73	174,330.50	0.00	1,027,627.97						募集资金
待安装及改造设备 <sup>2</sup>	0.00	3,909,608.41	61,020,061.50	42,239,427.57	0.00	22,690,242.34						募集资金
合计	535,810,000.00	14,948,705.80	146,395,661.36	46,173,199.61	0.00	115,171,167.55						

注：1 总部暨智慧水务孵化基地项目资金来源包括募集资金及公司自筹资金。

2 待安装及改造设备工程系公司实施江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目和上海节水阀门生产基地扩产项目所购买、安装、改造的生产设备或产线工程，分批实施的单体设备随着安装、改造、调试完成及时结转至固定资产。

## (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 17、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,675,177.91	45,616.63	12,720,794.54
2. 本期增加金额	7,618,424.32		7,618,424.32
租赁	7,618,424.32		7,618,424.32
3. 本期减少金额	6,466,664.05	0.00	6,466,664.05
租赁到期	6,245,144.41		6,245,144.41
租赁终止转出	221,519.64		221,519.64
4. 期末余额	13,826,938.18	45,616.63	13,872,554.81
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,056,205.68	18,246.71	7,074,452.39
2. 本期增加金额	5,336,037.56	9,123.36	5,345,160.92
(1) 计提	5,336,037.56	9,123.36	5,345,160.92
3. 本期减少金额	6,349,750.85		6,349,750.85
(1) 处置			
租赁到期	6,245,144.41		6,245,144.41
租赁终止转出	104,606.44		104,606.44
4. 期末余额	6,042,492.39	27,370.07	6,069,862.46
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,784,445.79	18,246.56	7,802,692.35
2. 期初账面价值	5,618,972.23	27,369.92	5,646,342.15

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	114,940,440.00			14,548,498.82	129,488,938.82
2. 本期增加金额				190,141.50	190,141.50

(1) 购置				190,141.50	190,141.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	114,940,440.00			14,738,640.32	129,679,080.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,024,954.07			4,267,799.28	8,292,753.35
2. 本期增加金额	2,298,874.02			1,342,126.46	3,641,000.48
(1) 计提	2,298,874.02			1,342,126.46	3,641,000.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,323,828.09			5,609,925.74	11,933,753.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	108,616,611.91			9,128,714.58	117,745,326.49
2. 期初账面价值	110,915,485.93			10,280,699.54	121,196,185.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
全国台湾同胞投资企业联合会会费（三年）		3,000,000.00	583,333.31		2,416,666.69
SolidWorks 软件维保服务	80,383.37	714,217.73	219,259.03		575,342.07
SOLIDWORKS Professional 软件维保服务	10,938.05		10,938.05		
其他	85,912.02	150,495.05	68,841.86		167,565.21
合计	177,233.44	3,864,712.78	882,372.25		3,159,573.97

其他说明：

无。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,817,375.74	33,773,444.42	128,715,866.46	30,699,501.86
内部交易未实现利润	21,067,916.83	5,266,979.21	19,620,480.63	4,905,120.17
预计负债	4,895,108.95	1,223,777.24	2,288,501.67	572,125.42
股权激励	6,537,432.73	1,543,888.02		
公允价值变动	204,612.04	51,153.01	146,944.49	36,736.13
确认租赁负债的暂时性差异	6,470,694.78	1,071,407.95	4,721,920.91	884,312.59
合计	180,993,141.07	42,930,649.85	155,493,714.16	37,097,796.17

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
确认使用权资产的暂时性差异	7,802,692.35	1,330,089.13	5,646,342.15	1,043,998.85
固定资产加速折旧	4,516,792.11	677,518.82	5,036,050.71	755,407.61
合计	12,319,484.46	2,007,607.95	10,682,392.86	1,799,406.46

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,007,607.95	40,923,041.90	884,312.59	36,213,483.58
递延所得税负债	2,007,607.95		884,312.59	915,093.87

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	13,169,330.00		13,169,330.00	51,280,721.61		51,280,721.61
设立民办非企业单位出资				1,000,000.00		1,000,000.00
合计	13,169,330.00		13,169,330.00	52,280,721.61		52,280,721.61

其他说明：

本公司于 2022 年 12 月出资 100 万元用于设立上海元发智慧水务研究院，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已汇出出资款，但因该组织尚未登记设立，期末出资款在其他非流动资产列示。2023 年 2 月 23 日上海元发智慧水务研究院设立完成，公司将其纳入合并财务报表编制范围，出资成本予以抵消，故截止 2023 年 12 月 31 日合并财务报表不再体现对其出资。

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	170,000,000.00	270,000,000.00
未到期应付利息	124,666.70	213,232.68
合计	170,124,666.70	270,213,232.68

短期借款分类的说明：

2023 年 3 月 23 日，本公司与中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行签订编号为 31010120230001150 的人民币流动资金借款合同，借款人民币 1,000.00 万元，用于日常生产经营周转；借款期限 12 个月，自 2023 年 3 月 24 日至 2024 年 3 月 22 日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，按照单笔借款提款日前一日的 1 年期 LPR 减 105 基点确定，借款期内利率不变。结息日为每季月末的 20 日，按季付息。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额人民币 1,000.00 万元。

2023 年 3 月 23 日，本公司与中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行签订编号为 31010120230001151 的人民币流动资金借款合同，借款人民币 3,000.00 万元，用于日常生产经营周转；借款期限 12 个月，自 2023 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 22 日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，按照单笔借款提款日前一日的 1 年期 LPR 减 105 基点确定，借款期内利率不变。结息日为每季月末的 20 日，按季付息。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额人民币 1,000.00 万元。

2023 年 5 月 15 日，本公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为 2023 年 JDDGS 借字第 027 号的人民币流动资金借款合同，借款人民币 4,000.00 万元，用于日常生产经营周转；借款期限 12 个月，自 2023 年 5 月 17 日至 2024 年 5 月 16 日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即 LPR 利率减 125 基点，借款期内利率不变，按季付息。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额人民币 4,000.00 万元。

2023 年 7 月 18 日，本公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为 2023 年 JDDGS 借字第 041 号的人民币流动资金借款合同，借款人民币 6,000.00 万元，用于日常生产经营周转；借款期限 12 个月，自 2023 年 7 月 18 日至 2024 年 7 月 17 日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即

LPR 利率减 120 基点，借款期内利率不变，按季付息。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额人民币 6,000.00 万元。

2023 年 5 月 30 日，本公司与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为 20231000123 的人民币流动资金借款合同，借款人民币 1,000.00 万元，用于采购原材料；借款期限 12 个月，自 2023 年 6 月 6 日至 2024 年 6 月 5 日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即 LPR 利率减 115 基点，借款期内利率不变，按月付息。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额人民币 1,000.00 万元。

2023 年 7 月 6 日，本公司与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为 20231000190 的人民币流动资金借款合同，借款人民币 4,000.00 万元，用于采购原材料；借款期限 12 个月，自 2023 年 7 月 6 日至 2024 年 7 月 5 日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即 LPR 利率减 120 基点，借款期内利率不变，按月付息。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额人民币 4,000.00 万元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	147,793,095.31	129,635,131.38
应付设备款	6,452,870.37	10,720,921.67
应付费用	10,046,397.63	9,294,046.54
合计	164,292,363.31	149,650,099.59

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	26,530,991.53	1,730,247.28
合计	26,530,991.53	1,730,247.28

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励限制性股票回购义务	24,000,599.70	
押金及保证金		550,000.00
待付报销款	2,262,800.52	941,969.36
理赔款	168,000.00	168,000.00
其他	99,591.31	70,277.92



合计	26,530,991.53	1,730,247.28
----	---------------	--------------

## 2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

本期新增股权激励限制性股票回购义务 24,000,599.70 元详见本节、十五(1)。

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	107,570,788.42	98,987,521.91
合计	107,570,788.42	98,987,521.91

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆额尔齐斯河投资开发(集团)有限公司	12,972,388.50	项目延期执行,尚未完成合同约定的义务
内蒙古引绰济辽供水有限责任公司	7,058,892.04	项目延期执行,尚未完成合同约定的义务
合计	20,031,280.54	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,015,889.44	168,127,323.62	171,333,199.38	33,810,013.68
二、离职后福利-设定提存计划	647,412.80	14,370,878.02	14,365,877.61	652,413.21
三、辞退福利	10,455.66	2,386,832.48	2,332,688.14	64,600.00
合计	37,673,757.90	184,885,034.12	188,031,765.13	34,527,026.89

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,627,708.18	145,983,192.61	147,800,551.26	32,810,349.53
2、职工福利费	328,000.00	6,545,238.02	6,733,238.02	140,000.00
3、社会保险费	1,619,570.10	8,713,971.86	9,915,393.93	418,148.03
其中：医疗保险费	1,514,145.30	7,878,004.22	9,017,684.64	374,464.88

工伤保险费	22,600.60	519,549.63	519,405.17	22,745.06
生育保险费	82,824.20	316,418.01	378,304.12	20,938.09
4、住房公积金	271,141.00	6,311,172.67	6,311,196.67	271,117.00
5、工会经费和职工教育经费	169,470.16	573,748.46	572,819.50	170,399.12
合计	37,015,889.44	168,127,323.62	171,333,199.38	33,810,013.68

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	627,794.10	13,921,664.00	13,916,815.70	632,642.40
2、失业保险费	19,618.70	449,214.02	449,061.91	19,770.81
合计	647,412.80	14,370,878.02	14,365,877.61	652,413.21

其他说明：

无。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,164,138.51	9,291,387.35
企业所得税	17,438,431.22	15,650,113.34
个人所得税	94,283.51	1,095,881.33
城市维护建设税	378,762.38	515,719.87
教育费附加	368,967.58	463,691.02
房产税	207,054.92	159,225.26
土地使用税	115,039.33	115,597.06
其他	304,603.91	599,738.08
合计	26,071,281.36	27,891,353.31

其他说明：

无。

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,472,532.86	3,306,907.77
合计	2,472,532.86	3,306,907.77

其他说明：

无。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的承兑汇票	13,627,206.40	16,669,983.41
预收货款待缴纳增值税	13,984,202.49	12,868,377.84
合计	27,611,408.89	29,538,361.25

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,693,924.48	3,872,555.53
1-2年	2,479,424.96	748,751.11
2-3年	1,639,040.72	173,244.00
3-4年	0.00	76,779.61
未确认融资费用	-341,695.38	-149,409.34
一年内到期的租赁负债	-2,472,532.86	-3,306,907.77
合计	3,998,161.92	1,415,013.14

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 230,558.75 元。

## 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,895,108.95	2,288,501.67	质保费
合计	4,895,108.95	2,288,501.67	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

## 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	167,674,290.00	2,699,730.00				2,699,730.00	170,374,020.00

其他说明：

本期股本增加 2,699,730.00 元详见本节十五、（1）之股份支付总体情况。

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,381,004,224.03	21,300,869.70		1,402,305,093.73
其他资本公积		5,282,575.24		5,282,575.24
合计	1,381,004,224.03	26,583,444.94		1,407,587,668.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价增加 21,300,869.70 元详见本节十五、（1）之其他说明。

（2）其他资本公积本期增加 5,282,575.24 元，其中：

1）本期确认股份支付费用 4,894,603.39 元，详见本节十五、（4）之本期股份支付费用。

2）本期确认预计未来期间股份支付税前可扣除的金额超过了公司当期确认成本费用的递延所得税影响 387,971.85 元。

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		24,000,599.70		24,000,599.70
合计		24,000,599.70		24,000,599.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加 24,000,599.70 元详见本节十五、（1）之股份支付总体情况。

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收	-110,208.36	-57,667.55			-14,416.89	-43,250.66		-153,459.02

益								
其他权益工具投资公允价值变动	-110,208.36	-57,667.55			-14,416.89	-43,250.66		-153,459.02
其他综合收益合计	-110,208.36	-57,667.55			-14,416.89	-43,250.66		-153,459.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,057,208.39	1,055,980.38		46,113,188.77
合计	45,057,208.39	1,055,980.38		46,113,188.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积增加，系根据母公司净利润 10%予以计提。

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	415,065,236.47	414,909,567.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-154,430.49	-49,705.81
调整后期初未分配利润	414,910,805.98	414,859,861.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,500,659.43	101,697,390.02
减：提取法定盈余公积	1,055,980.38	37,930,215.73
应付普通股股利	33,534,858.00	63,716,230.20
期末未分配利润	478,820,627.03	414,910,805.98

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-154,430.49 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,056,320,003.54	706,133,345.31	932,693,335.97	591,391,236.54
其他业务	709,243.00	159,142.92	648,575.77	159,142.87
合计	1,057,029,246.54	706,292,488.23	933,341,911.74	591,550,379.41

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
蝶阀	463,846,170.24	299,570,098.41			463,846,170.24	299,570,098.41
闸阀	195,875,282.88	137,746,398.08			195,875,282.88	137,746,398.08
控制阀	86,707,990.34	50,104,388.89			86,707,990.34	50,104,388.89
止回阀	83,076,877.87	54,260,205.42			83,076,877.87	54,260,205.42
其他阀门	108,681,486.59	79,693,861.40			108,681,486.59	79,693,861.40
其他配套产品	118,132,195.62	84,758,393.11			118,132,195.62	84,758,393.11
其他业务	709,243.00	159,142.92			709,243.00	159,142.92
按经营地区分类						
其中：						
境内	1,017,008,400.12	679,336,262.59			1,017,008,400.12	679,336,262.59
境外	40,020,846.42	26,956,225.64			40,020,846.42	26,956,225.64
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	1,057,029,246.54	706,292,488.23			1,057,029,246.54	706,292,488.23

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 419,355,507.76 元，其中，416,538,536.07 元预计将于 2024 年度确认收入，2,816,971.69 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,494,959.48	1,860,434.76
教育费附加	2,286,690.73	1,746,366.39
房产税	1,133,616.02	492,030.77
土地使用税	464,537.64	367,348.45
印花税	1,217,074.37	975,505.38
其他	146.64	445.79
合计	7,597,024.88	5,442,131.54

其他说明：

无。

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,025,701.21	27,128,548.65
修缮维护费	2,696,892.08	2,075,663.68
折旧及摊销	6,056,300.99	5,752,483.21
差旅交通费	1,925,573.39	695,101.41
业务招待费	1,336,233.04	494,022.85
办公费	5,645,248.29	4,422,826.67
法律诉讼费用	2,667,089.56	3,277,557.03
会员及认证费用	2,787,869.32	2,166,575.96
股权激励费用	1,016,258.18	
其他	2,623,174.78	1,361,914.21
合计	55,780,340.84	47,374,693.67

其他说明：

无。

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,689,998.75	58,928,518.37
租赁费	3,588,271.15	3,569,830.74
办公费	3,960,180.15	4,246,317.89
差旅交通费	8,464,035.75	5,412,238.24
业务招待费	22,743,177.14	20,707,883.74
劳务服务费	2,781,076.59	1,841,036.24
广告宣传费	6,128,169.46	4,278,379.26
投标费用	1,507,183.85	1,913,763.24
售后服务费	12,468,988.15	8,199,880.91
股权激励费用	2,233,103.44	
其他	840,979.60	709,477.68
合计	127,405,164.03	109,807,326.31

其他说明：

销售费用-售后服务费本年较上年增加 52.06%，主要系公司在新疆地区业务增加，因地域范围广阔且客户对售后服务的及时性要求较高，公司委托第三方提供售后服务费用增加，同时按照既定方法预计当期销售未来需要支出的质保费用增加所致。

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	24,429,290.57	24,938,185.94
直接投入费用	10,954,695.81	12,883,807.56
折旧、摊销费用	371,505.28	532,933.76
其他相关费用	1,020,104.80	1,107,172.84
股权激励费用	1,645,241.77	
合计	38,420,838.23	39,462,100.10

其他说明：

无。

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,001,062.18	8,395,535.31
利息收入	-19,690,878.17	-15,963,031.09
汇兑损益	-195,153.44	-2,558,163.26
银行手续费	161,767.32	192,665.49
合计	-12,723,202.11	-9,932,993.55



其他说明：

无。

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助 <sup>1</sup>	9,577,783.47	1,907,353.23
代扣代缴手续费返还	172,477.81	222,136.00
合计 <sup>2</sup>	9,750,261.28	2,129,489.23

注：1 公司政府补助详见本节、十一、（3）计入当期损益的政府补助。

2 其他收益本期较上期增加 357.87%，主要系本年收到上市挂牌补贴 500.00 万元、专精特新企业认定专项资金 100.00 万元，地方性财政扶持 89.40 万元所致。

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,583,971.82	5,048,286.12
合计	3,583,971.82	5,048,286.12

其他说明：

无。

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	68,571.59	-54,395.58
债务重组收益	260,943.17	
合计	329,514.76	-54,395.58

其他说明：

债务重组收益系公司应收博天环境集团股份有限公司款项债务重组所致，详见本节七、（4）应收账款③之说明。

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	23,858.08	-104,202.50
应收账款坏账损失	-13,362,486.01	-22,246,618.49
其他应收款坏账损失	8,551.87	-1,340,797.46
长期应收款坏账损失	81,875.81	-167,970.56
合计	-13,248,200.25	-23,859,589.01

其他说明：

无。

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,643,350.46	-7,843,798.09
合计	-8,643,350.46	-7,843,798.09

其他说明：

无。

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置利得或损失	470,383.67	-72,903.43
合计	470,383.67	-72,903.43

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	224.53		224.53
维权赔偿收入	913,000.00	659,382.80	913,000.00
长期挂账无法退还的预收款项		1,496,859.25	
其他	277,485.63	405,010.01	277,485.63
合计	1,190,710.16	2,561,252.06	1,190,710.16

其他说明：

无。

#### 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,698,000.00	481,624.00	1,698,000.00
非流动资产毁损报废损失	76,470.88	133,810.18	76,470.88
其他	83,457.65	16,449.96	83,457.65
合计	1,857,928.53	631,884.14	1,857,928.53

其他说明：

无。

## 52、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,553,558.91	24,604,907.48
递延所得税费用	-5,222,263.45	612,433.92
合计	27,331,295.46	25,217,341.40

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	125,831,954.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,457,988.72
子公司适用不同税率的影响	-6,125,486.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,234,001.07
研发费用加计扣除	-3,235,207.87
所得税费用	27,331,295.46

其他说明：

无。

## 53、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	44,089,479.52	28,744,299.70
利息收入	22,918,798.20	12,014,384.10
政府补助	9,577,391.39	1,907,353.23
税费手续费返还	182,885.08	222,136.00
定期存款收回	76,966,680.00	61,600,000.00
其他	1,527,785.63	1,274,157.39
合计	155,263,019.82	105,762,330.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金本期较上期增加 46.80%，主要系本期收回押金保证金、收到的通知存款利息、定期存款收回及收到的政府补助增加较多所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	161,767.32	192,665.49

费用类支出	76,822,782.69	60,260,528.98
押金保证金	36,047,312.96	28,979,222.21
捐赠支出	1,688,000.00	481,624.00
定期存款存出	85,614,240.00	68,371,680.00
其他	60,837.00	561,845.09
合计	200,394,939.97	158,847,565.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

捐赠支出较去年同期增加 250.48%，主要系报告期爱心捐赠甘肃临夏积石山县地震灾区 100 万，牟定县中心小学教室修建 20 万所致。

其他支出较去年同期减少 89.17%，主要系本报告期员工费用类借支款减少所致。

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回土地履约保证金	12,277,200.00	
捐赠设立元发水务研究院纳入合并范围的现金增加	1,000,000.00	
合计	13,277,200.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品、结构性存款等收到的现金	398,833,500.00	1,086,166,500.00
合计	398,833,500.00	1,086,166,500.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

2022 年，公司取得嘉定区南翔镇 2002 号地块使用权，按照土地出让价款的 20%，向嘉定区南翔镇人民政府交纳项目建设周期履约保证金 20,462,000 元。项目建设周期履约保证金分为三部分，其中开工时间履约保证金占项目建设周期履约保证金的 60%，竣工时间履约保证金占项目建设周期履约保证金的 20%，投产时间履约保证金占项目建设周期履约保证金的 20%。本期公司已正常开工建设，按照合同约定退回上述开工时间履约保证金 12,277,200.00 元。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买土地履约保证金		20,462,000.00
合计		20,462,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品、结构性存款等支付的现金	402,900,000.00	984,000,000.00
合计	402,900,000.00	984,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

2022 年度支付的其他与投资活动有关的现金系向嘉定区南翔镇人民政府交纳项目建设周期履约保证金 20,462,000.00 元。

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费	6,251,114.98	6,362,226.15
IPO 中介机构费用		19,517,200.90
合计	6,251,114.98	25,879,427.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债原值） <sup>1</sup>	4,721,920.91		7,618,424.32	6,251,114.98	-381,464.53	6,470,694.78
短期借款	270,213,232.68	170,000,000.00	6,770,503.43	276,859,069.41		170,124,666.70
应付股利			33,534,858.00	33,534,858.00		
合计	274,935,153.59	170,000,000.00	47,923,785.75	316,645,042.39	-381,464.53	176,595,361.48

注：1 本期减少-非现金变动包含租赁付款额进项税、摊销的未确认融资费用以及租赁终止的租赁负债转出。

## 54、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	98,500,659.43	101,697,390.02
加：资产减值准备	1,895,046.30	5,074,443.45
信用资产损失	13,248,200.25	23,859,589.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,614,787.19	10,892,074.91
使用权资产折旧	5,345,160.92	5,257,260.89
无形资产摊销	3,641,000.48	2,220,477.78
长期待摊费用摊销	882,372.25	769,998.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-470,383.67	72,903.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	76,246.35	133,810.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,583,971.82	-5,048,286.12
财务费用（收益以“-”号填列）	7,001,062.18	8,395,535.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-329,514.76	54,395.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,709,558.32	-263,016.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-915,093.87	864,995.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,551,178.34	-27,293,932.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,626,789.83	-59,024,666.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,530,635.77	-55,392,184.15
其他	-3,988,209.65	-12,208,289.04
经营活动产生的现金流量净额	196,662,827.54	62,499.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产	7,618,424.32	4,625,674.06
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,119,565,449.50	1,161,615,304.86
减：现金的期初余额	1,161,615,304.86	63,191,052.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,049,855.36	1,098,424,252.02

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,119,565,449.50	1,161,615,304.86
其中：库存现金	150,580.33	35,083.82
可随时用于支付的银行存款	1,119,414,869.17	1,161,580,221.04
三、期末现金及现金等价物余额	1,119,565,449.50	1,161,615,304.86

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
三个月及以上定期存款	77,132,320.00	68,371,680.00	预计持有到期
保函保证金	14,297,550.02	22,896,472.67	使用受限
未到期定期存款应收利息	757,260.31	4,189,316.77	未实现
合计	92,187,130.33	95,457,469.44	

其他说明：

无。

## (4) 其他

2022 年期末递延所得税负债 755,407.61 元，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）财务报表项目，调增 2022 年度合并递延所得税负债 109,587.49 元。

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	14,297,550.02	14,297,550.02	保函保证金 详见本节、七（1）
合计	14,297,550.02	14,297,550.02	

## 56、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,163,275.11
其中：美元	2,125,589.09	7.0827	15,054,909.85
欧元	268,267.16	7.8592	2,108,365.26
港币			
应收账款			1,267,633.32
其中：美元	178,976.00	7.0827	1,267,633.32
欧元			
港币			
应付账款			3,938,282.17
其中：美元	409,516.60	7.0827	2,900,483.22
欧元	132,048.93	7.8592	1,037,798.95
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

适用 不适用

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

## 57、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

#### ①可变租赁付款额

本公司所签订租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

#### ②续租选择权

本公司无未纳入续租选择的租赁负债。

#### ③终止租赁选择权

本公司所签订租赁合同中无终止租赁选择权相关条款。

#### ④余值担保

本公司租赁无余值担保。

#### ⑤承租人已承诺但尚未开始的租赁

本公司不存在承租人已承诺但尚未开始的租赁。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁、打印机租赁、饮水机租赁等。公司 2023 年度计入当期损益的短期租赁费用为 2,957,359.82 元。

涉及售后租回交易的情况



无。

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	317,706.42	
合计	317,706.42	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	24,429,290.57	24,938,185.94
直接投入费用	10,954,695.81	12,883,807.56
折旧、摊销费用	371,505.28	532,933.76
其他相关费用	1,020,104.80	1,107,172.84
股权激励费用	1,645,241.77	
合计	38,420,838.23	39,462,100.10
其中：费用化研发支出	38,420,838.23	39,462,100.10
资本化研发支出	0.00	0.00

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本公司本期纳入合并范围的主体共 5 户，较上年相比，增加 2 户，其中：本期新纳入合并范围的公司经营实体为：

名称	变动原因	注册资本（万元）	持股比例（%）
湖南昱景节能阀门有限公司	设立	5,000.00	100
上海元发智慧水务研究院	设立	100.00	100

详见本节十、（1）在子公司中的权益。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海冠龙阀门自控有限公司	14,156,550.00	上海	上海	生产	100.00%		同一控制下企业合并
江苏融通阀门机械有限公司	16,369,100.00	江苏南通	南通	生产	100.00%		同一控制下企业合并
香港冠龙阀门机械有限公司	1,500,000.00 <sup>1</sup>	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
湖南昱景节能阀门有限公司	50,000,000.00	湖南湘潭	湖南湘潭	生产	100.00%		投资设立
上海元发智慧水务研究院	1,000,000.00	上海	上海	研发	100.00%		投资设立

注：1 香港冠龙阀门机械有限公司注册资本 1,500,000.00 美元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,577,783.47	1,907,353.23

其他说明

补助项目	本期发生额	上期发生额
上市挂牌补贴	5,000,000.00	
专精特新企业认定专项资金	1,000,000.00	
地方性财政扶持	894,000.00	
小巨人计划奖励资金	800,000.00	250,000.00
知识产权补助	700,000.00	1,125,500.00
上海市标准化推进专项资金项目	300,000.00	
政府工业经济考核奖励	224,100.00	
稳岗补贴	170,894.01	209,951.61
专利导航工程项目补助	150,000.00	
留工培训补助	99,100.00	36,000.00
企纾困专项资金-贷款贴息项目	72,041.00	
就业补助	32,810.88	7,500.00
政府工业经济奖励	20,000.00	
线上培训补贴		94,200.00
岗位补贴		65,148.37
上海市嘉定区科学技术委员会高企认定资助款		50,000.00
知识产权创造运用保护专项资金		35,000.00
上海市商务委员会补助		30,000.00
其他	114,837.58	4,053.25
合计	9,577,783.47	1,907,353.23

### 4、其他说明

- ① 本期无冲减相关资产账面价值的政府补助；
- ② 本期无冲减成本费用的政府补助；
- ③ 本期无退回的政府补助。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

### 金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	21,104,307.76	304,206.17
应收账款	624,190,642.15	110,979,020.89
其他应收款	29,843,418.27	2,482,920.91
长期应收款（含一年内到期的款项）	6,131,136.60	726,090.84
合计	681,269,504.78	114,492,238.81

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.66 %（2022 年 12 月 31 日：10.88%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债					
短期借款		170,124,666.70			170,124,666.70
应付账款	164,292,363.31				164,292,363.31
其他应付款	26,530,991.53				26,530,991.53
租赁负债（含一年内到期的款项）		2,472,532.86	3,998,161.92		6,470,694.78
非衍生金融负债小计	190,823,354.84	172,597,199.56	3,998,161.92		367,418,716.32

## 3. 市场风险

### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司

财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	15,054,909.85	2,108,365.26	17,163,275.11
应收账款	1,267,633.32		1,267,633.32
小计	16,322,543.17	2,108,365.26	18,430,908.43
外币金融负债：			
应付账款	2,900,483.22	1,037,798.95	3,938,282.17
小计	2,900,483.22	1,037,798.95	3,938,282.17

3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,449,262.63 元（2022 年度约 984,718.09 元）。

(2) 利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率借款。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,605.28	122,604,220.55		122,606,825.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,605.28	122,604,220.55		122,606,825.83
银行理财产品		21,052,070.95		21,052,070.95
长江证券收益凭证		101,552,149.60		101,552,149.60
股票	2,605.28			2,605.28
（三）其他权益工具投资			795,387.96	795,387.96
应收款项融资			6,091,365.11	6,091,365.11
其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,605.28	122,604,220.55	7,886,753.07	130,493,578.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于债务重组时取得的博天环境集团股份有限公司股票（股票代码：603603）按照 2023 年 12 月 31 日该股票收盘价作为市价的确定依据。

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

银行理财产品、结构性存款对该等投资的公允价值主要采用参考产品净值、预期收益率等方法得出。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。因被投资单位上海月水智能科技有限公司、河南省水利产业投资基金（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本及享有权益份额变化作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

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

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项和一年

内到期的非流动负债、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Karon Holding Company Limited	香港	投资、控股	注	66.39%	66.39%

本企业的母公司情况的说明

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

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

本企业最终控制方是李政宏、李秋梅夫妇。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节、十、（1）。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
明冠造机企业股份有限公司	实际控制人控制的公司
上海冠龙实业发展有限公司	实际控制人间接控制的子公司
上海轩捷实业有限公司	上海冠龙实业发展有限公司全资子公司
鼎捷软件股份有限公司	本公司董事林凤仪担任独立董事的公司
程慧贤	公司副总经理、董事会秘书
毛静燕	公司财务负责人
周宏	公司原总经理谢瑞益的配偶
上海月水智能科技有限公司	本公司持股 10%的参股公司

其他说明：

公司原总经理谢瑞益于 2023 年 12 月离职，具体内容详见公告编号 2023-084《关于公司高级管理人员离职的公告》。

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鼎捷软件股份有限公司	软件及服务购买	648,584.84	5,000,000.00	否	2,865,289.77
上海月水智能科技有限公司	委托技术开发		300,000.00	否	176,324.53

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
明冠造机企业股份有限公司	商品销售	34,474,926.63	44,735,227.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
周宏	房产					144,000.00	144,000.00	4,644.45	10,964.18		
上海冠龙实业发展有限公司	房产					114,588.72	111,434.86	2,834.76	7,902.76		
上海轩捷实业有限公司	房产		60,000.00								

关联租赁情况说明

无。

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬 <sup>1</sup>	17,545,952.57	15,377,885.33

注：1 关键管理人员薪酬不包含股权激励费用。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	明冠造机企业股份有限公司	7,503,268.02	375,163.40	14,130,207.32	706,510.37
预付款项（含其他非流动资产）	鼎捷软件股份有限公司	405,420.58		475,084.87	
其他应收款	李政宏	70,631.87	3,531.59	23,139.56	1,156.98

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李秋梅		1,257.37
其他应付款	程慧贤		6,559.49
其他应付款	毛静燕		2,718.55

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	1,231,720.00	10,949,990.80						
管理人员	560,540.00	4,983,200.60						
研发人员	907,470.00	8,067,408.30						
合计	2,699,730.00	24,000,599.70						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

公司于 2023 年 9 月 20 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海冠龙阀门节能设备股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

公司于 2023 年 9 月 20 日召开第二届董事会第三次会议及第二届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，根据 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司同意以 2023 年 9 月 20 日为本激励计划限制性股票的授予日，以 8.89 元/股的授予价格向符合条件的 47 名激励对象授予 279.973 万股限制性股票。公司独立董事对相关议案发表了独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

在缴款验资环节中，鉴于 1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司授予其的限制性股票共计 10.00 万股。因此，公司本次限制性股票激励计划实际授予的激励对象人数变更为 46 人，实际授予的限制性股票数量由 279.973 万股调整为 269.973 万股。

公司已于 2023 年 10 月 25 日前收到增资款 24,000,599.70 元，其中 2,699,730.00 元计入股本，剩余 21,300,869.70 元计入资本公积，同时就回购义务确认库存股和其他应付款。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2023]000638 号验资报告验证确认。公司已于 2024 年 1 月 5 日办妥工商变更登记手续。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予日股票的市场价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票的收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的限制性股票职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,894,603.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,894,603.39

其他说明：

无。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,233,103.44	
管理人员	1,016,258.18	
研发人员	1,645,241.77	
合计	4,894,603.39	

其他说明：

无。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

#### (1) 募投项目

本公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》：变更后项目拟投入募集资金总额 1,187,442,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日，公司实际累计投入金额 161,884,003.56 元，尚未投入募集资金将根据募投项目进度持续投入。

#### (2) 其他投资

为促进公司长远发展，充分借助河南水利投资集团有限公司的资源优势，进一步参与基础水利产业投融资体系、提升公司综合竞争力，在不影响公司日常经营和发展、有效控制投资风险的前提下，公司作为有限合伙人与河南飞翔私募基金管理有限公司及其他有限合伙人于 2023 年 9 月签署《河南省水利产业投资基金（有限合伙）合伙协议》（以下简称“《合伙协议》”），共同出资设立河南省水利产业投资基金（有限合伙），该基金重点投资于河南省内智慧水务类、涉水科技类、水环境治理类、城乡水务类、水资源开发类、基础水利类等涉水产业优质企业。该基金目标规模为人民币 200,100.00 万元，公司以自有资金认缴出资人民币 5,000.00 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，上述投资公司已出资 100.00 万元人民，尚有认缴出资人民币 4,900.00 万元未出资。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

本公司因业务需要，在中国银行股份有限公司上海市分行、中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行和中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行开具保函，截止 2023 年 12 月 31 日在上述银行的保函保证金余额分别为 514,886.20 元、48,375.50 元和 13,734,288.32 元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	4.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0.00
拟分配每 10 股转增数（股）	0.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	4.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0.00
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0.00
利润分配方案	<p>2023 年度公司利润分配方案为：以 2023 年 12 月 31 日总股本 170,374,020.00 为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），共计派发人民币 68,149,608.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度，本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。董事会审议利润分配方案后至实施前，公司股本如发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。</p> <p>上述决议尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议批准。</p>

### 2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 其他说明

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要以阀门的制造和销售为主要业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	363,296,506.79	311,650,421.93
1 至 2 年	110,824,110.88	139,403,702.59
2 至 3 年	58,631,442.73	55,514,050.91
3 年以上	90,986,787.75	75,492,047.69
3 至 4 年	33,998,028.55	30,561,514.74
4 至 5 年	20,793,864.07	9,407,150.58
5 年以上	36,194,895.13	35,523,382.37
合计	623,738,848.15	582,060,223.12

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,724,584.13	1.24%	7,724,584.13	100.00%		8,003,263.13	1.37%	8,003,263.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	616,014,264.02	98.76%	103,231,847.06	16.76%	512,782,416.96	574,056,959.99	98.63%	91,655,009.02	15.97%	482,401,950.97
其中：										
账龄组合	616,014,264.02	98.76%	103,231,847.06	16.76%	512,782,416.96	574,056,959.99	98.63%	91,655,009.02	15.97%	482,401,950.97
合计	623,738,848.15	100.00%	110,956,431.19	17.79%	512,782,416.96	582,060,223.12	100.00%	99,658,272.15	17.12%	482,401,950.97

按单项计提坏账准备：7,724,584.13 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太平洋水处理工程有限公司	2,479,092.80	2,479,092.80	2,479,092.80	2,479,092.80	100.00%	已进入破产清算程序

四川地源投资建设有限公司	1,963,609.95	1,963,609.95	1,963,609.95	1,963,609.95	100.00%	无财产可供执行, 已被列入失信被执行人
大连鑫汇恒通科技发展有限公司	1,079,725.20	1,079,725.20	1,079,725.20	1,079,725.20	100.00%	经多次催收, 收回可能性较小
江苏省华建建设股份有限公司	1,052,316.01	1,052,316.01	1,052,316.01	1,052,316.01	100.00%	经多次催收, 收回可能性较小
湖南金甘泉贸易有限公司	940,000.00	940,000.00	940,000.00	940,000.00	100.00%	无财产可供执行, 已被列入失信被执行人
江苏扬安机电设备工程有限公司	192,635.00	192,635.00	192,635.00	192,635.00	100.00%	经多次催收, 收回可能性较小
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	17,205.17	17,205.17	17,205.17	17,205.17	100.00%	该公司已注销
合计	7,724,584.13	7,724,584.13	7,724,584.13	7,724,584.13		

按组合计提坏账准备: 103,231,847.06 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	363,296,506.79	18,164,825.34	5.00%
1—2 年	110,806,766.74	11,080,676.67	10.00%
2—3 年	58,631,442.73	11,726,288.55	20.00%
3—4 年	33,907,628.55	16,953,814.28	50.00%
4—5 年	20,328,384.95	16,262,707.96	80.00%
5 年以上	29,043,534.26	29,043,534.26	100.00%
合计	616,014,264.02	103,231,847.06	

确定该组合依据的说明:

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,003,263.13		260,943.17	17,735.83		7,724,584.13
按组合计提坏账准备	91,655,009.02	13,484,939.96	68,261.45	1,839,840.47		103,231,847.06
合计	99,658,272.15	13,484,939.96	329,204.62	1,857,576.30	0.00	110,956,431.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
博天环境集团股份有限公司	260,943.17	债权债务重组	见说明	

合计	260,943.17			
----	------------	--	--	--

详见本节、七之合并财务报表项目注释、4 之应收账款、(3) 之本期计提、收回或转回的坏账准备说明。

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,857,576.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市第二市政工程有限公司	货款	346,192.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
佛山市顺德区华清源环保有限公司	货款	271,769.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
广东华拓建设有限公司	货款	197,700.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
中山市海达给排水安装工程有限公司	货款	192,071.90	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	货款	150,699.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
珠海市香洲区珠洲消防工程有限公司	货款	130,956.00	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
唐山中厚板材有限公司	货款	100,041.08	追收无果、无法收回、收回成本过高	董事会决议审议通过	否
合计		1,389,428.98			

应收账款核销说明：

无。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户(1)	26,377,772.10	0.00	26,377,772.10	4.23%	1,318,888.61
客户(2)	15,807,380.39	0.00	15,807,380.39	2.53%	816,523.28
客户(3)	12,560,828.50	0.00	12,560,828.50	2.01%	1,070,574.85
客户(4)	12,462,526.90	0.00	12,462,526.90	2.00%	659,352.50
客户(5)	11,805,615.50	0.00	11,805,615.50	1.89%	590,280.78



合计	79,014,123.39	0.00	79,014,123.39	12.66%	4,455,620.02
----	---------------	------	---------------	--------	--------------

## (6) 其他说明

- ①无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- ②无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	156,229,379.73	108,075,989.87
合计	156,229,379.73	108,075,989.87

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	20,566,075.71	33,939,343.96
单位往来	135,082,783.85	72,646,346.56
备用金	2,847,563.32	3,925,663.04
个人部分社保公积金	60,546.86	38,737.99
坏账准备	-2,327,590.01	-2,474,101.68
合计	156,229,379.73	108,075,989.87

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	73,396,371.50	94,379,501.96
1至2年	73,729,563.80	8,475,821.99
2至3年	7,345,326.20	6,406,190.75
3年以上	4,085,708.24	1,288,576.85
3至4年	3,336,735.24	250,000.00
4至5年	110,000.00	228,817.00
5年以上	638,973.00	809,759.85
合计	158,556,969.74	110,550,091.55

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	158,556,969.74	100.00%	2,327,590.01	1.47%	156,229,379.73	110,550,091.55	100.00%	2,474,101.68	2.24%	108,075,989.87
其中：										
账龄组合	5,888,161.22	3.71%	1,156,908.06	19.65%	4,731,253.16	5,867,026.69	5.31%	580,851.33	9.90%	5,286,175.36
押金、保证金、备用金组合	23,413,639.03	14.77%	1,170,681.95	5.00%	22,242,957.08	37,865,007.00	34.25%	1,893,250.35	5.00%	35,971,756.65
合并范围内关联方组合	129,255,169.49	81.52%			129,255,169.49	66,818,057.86	60.44%			66,818,057.86
合计	158,556,969.74	100.00%	2,327,590.01	1.47%	156,229,379.73	110,550,091.55	100.00%	2,474,101.68	2.24%	108,075,989.87

按组合计提坏账准备：1,156,908.06 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,888,161.22	1,156,908.06	19.65%
合计	5,888,161.22	1,156,908.06	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：1,170,681.95 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金组合	23,413,639.03	1,170,681.95	5.00%
合计	23,413,639.03	1,170,681.95	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,474,101.68			2,474,101.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-146,511.67			-146,511.67
2023 年 12 月 31 日余额	2,327,590.01			2,327,590.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,474,101.68	-146,511.67				2,327,590.01
合计	2,474,101.68	-146,511.67				2,327,590.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏融通阀门机械有限公司	内部往来	67,978,083.00	2 年以内	42.87%	
上海冠龙阀门自控有限公司	内部往来	56,536,382.58	2 年以内	35.66%	
上海市嘉定区南翔镇财政所	履约保证金	8,184,800.00	1 至 2 年	5.16%	409,240.00
上海市嘉定区南翔镇人民政府	土地征收补偿款	5,750,000.00	2 至 3 年	3.63%	1,150,000.00
香港冠龙阀门机械有限公司	内部往来	3,020,703.91	3 至 4 年	1.91%	
合计		141,469,969.49		89.23%	1,559,240.00

#### 6) 其他说明

① 本期无实际核销的其他应收款。

② 无涉及政府补助的其他应收款。

③ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

④ 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,054,201.60		110,054,201.60	58,162,170.05		58,162,170.05
合计	110,054,201.60		110,054,201.60	58,162,170.05		58,162,170.05

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
上海冠龙阀门自控有限公司	31,830,779.12		677,354.38				32,508,133.50	
江苏融通阀门机械有限公司	25,675,550.93		214,677.17				25,890,228.10	
香港冠龙阀门机械有限公司	655,840.00						655,840.00	
湖南昱景节能阀门有限公司			50,000,000.00				50,000,000.00	
上海元发智慧水务研究院			1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	58,162,170.05		51,892,031.55				110,054,201.60	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,055,528,475.43	863,515,574.20	931,482,624.33	766,091,397.38
其他业务	13,133,817.04	13,399,262.46	12,221,915.55	12,143,330.88
合计	1,068,662,292.47	876,914,836.66	943,704,539.88	778,234,728.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						

其中：						
通用设备制造业	1,055,528,475.43	863,515,574.20			1,055,528,475.43	863,515,574.20
其他业务	13,133,817.04	13,399,262.46			13,133,817.04	13,399,262.46
按经营地区分类						
其中：						
内销	1,028,658,428.20	845,187,173.52			1,028,658,428.20	845,187,173.52
外销	40,003,864.27	31,727,663.14			40,003,864.27	31,727,663.14
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
直销	1,022,287,090.49	839,197,456.93			1,022,287,090.49	839,197,456.93
经销	46,375,201.98	37,717,379.73			46,375,201.98	37,717,379.73
合计	1,068,662,292.47	876,914,836.66			1,068,662,292.47	876,914,836.66

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 419,355,507.76 元，其中，416,538,536.07 元预计将于 2024 年度确认收入，2,816,971.69 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		380,398,485.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,016.86	-54,395.58
债务重组收益	260,943.17	
合计	293,960.03	380,344,089.94

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	394,137.32	主要系固定资产设备、车辆处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,577,391.39	主要系上市挂牌补助、专精特新专项资金、小巨人计划奖励等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,652,543.41	主要系自有和募集闲置资金购买理财所得
债务重组损益	260,943.17	主要系客户债务重组损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,972.02	营业外收入主要系维权赔偿等收入，营业外支出主要系捐赠等支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,261.45	主要系本期已核销坏账回收收益，上年度为三代手续费返还收益
固定资产加计扣除（高新技术企业）		
减：所得税影响额	3,083,375.02	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	10,278,929.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

已核销应收账款本期收回金额。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	0.5875	0.5851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.5261	0.5240

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用