

江苏神通阀门股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]16808号

---

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京24ENMAPQPM



江苏神通阀门股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了江苏神通阀门股份有限公司（以下简称“江苏神通”）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，公允反映了江苏神通 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，我们独立于江苏神通，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1. 收入确认</b></p>	
<p>江苏神通的产品销售收入主要为向冶金、核电及能源行业客户销售阀门、法兰等产品以及合同能源管理业务。2023 年度，江苏神通产品销售收入为 213,303.56 万元，鉴于产品销售收入是江苏神通的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>根据财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十四）收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释（四十三）营业收入、营业成本”。江苏神通产品销售收入确认会计政策为在客户取得相关商品控制权时确认收入。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：1、对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；2、选取样本检查销售合同，确定与收货验收有关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、对收入交易抽样检查，核对销售合同、销售发票、销售出库单，客户签收单、结算通知等；4、对收入进行截止测试，检查是否存在跨期现象；5、结合应收账款和销售金额函证程序，检查已确认收入的真实性；6、对产品的毛利进行对比分析，检查是否有异常；7、对合同能源管理项目检查结算单，对非合同能源管理项目检查验收单。</p>
<p><b>2. 商誉减值</b></p>	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，江苏神通商誉的账面余额为 23,259.44 万元。</p> <p>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，要求江苏神通估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值评估确认为关键审计事项。</p> <p>详见“六、合并财务报表主要项目注释（十七）商誉”。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：1、了解并测试与商誉相关内部控制设计和运行有效性；2、复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性；3、评价外部评估机构的独立性、客观性、胜任能力和资质；4、通过将收入增长假设、永续增长率和成本上涨等关键指标与过往业绩、管理层预测及行业报告进行比较，将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设、风险调整折现率及判断；5、获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长假设和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；6、了解公司对资产组组合划分的依据并评价其合理性，并关注公司将商誉分摊至资产组组合进行减值测试的过程；7、了解公司对商誉具体减值测试的过程，测试未来现金流量净现值的计算是否准确，关注可收回金额计算依据的合理性；8、关注并考虑江苏神通期后事项对商誉减值测试的影响。</p>



#### 四、其他信息

江苏神通管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括江苏神通2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏神通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏神通的财务报告过程。

#### 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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]16808号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：







### 合并资产负债表（续）

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	592,019,517.24	655,635,395.36	六、（二十二）
△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	251,030,941.39	301,276,730.00	六、（二十三）
应付账款	687,384,659.56	733,171,870.99	六、（二十四）
预收款项		220,398.53	六、（二十五）
合同负债	177,535,848.27	167,925,439.99	六、（二十六）
△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	60,810,838.24	50,151,272.01	六、（二十七）
应交税费	27,938,958.30	21,668,785.31	六、（二十八）
其他应付款	40,503,685.90	31,694,255.67	六、（二十九）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	330,234,572.49	137,590,288.74	六、（三十）
其他流动负债	44,492,770.00	32,143,179.09	六、（三十一）
<b>流动负债合计</b>	<b>2,211,951,791.39</b>	<b>2,131,477,615.69</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	154,256,944.44	514,007,174.19	六、（三十二）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			六、（三十三）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,102,775.05	6,176,377.05	六、（三十四）
递延收益	72,303,524.12	78,132,996.07	六、（三十五）
递延所得税负债	12,720,771.20	9,107,477.08	六、（十九）
其他非流动负债	110,875,333.34	107,845,333.34	六、（三十六）
<b>非流动负债合计</b>	<b>356,259,348.15</b>	<b>715,269,357.73</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>2,568,211,139.54</b>	<b>2,846,746,973.42</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	507,537,461.00	507,537,461.00	六、（三十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,191,207,314.58	1,155,945,834.79	六、（三十八）
减：库存股			
其他综合收益	26,074,793.63	-3,678,896.13	六、（三十九）
专项储备			六、（四十）
盈余公积	135,003,450.85	119,368,840.59	六、（四十一）
△一般风险准备			
未分配利润	1,417,852,190.15	1,174,270,110.30	六、（四十二）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>3,277,675,210.21</b>	<b>2,953,443,350.55</b>	
少数股东权益	22,803.89		
<b>股东权益合计</b>	<b>3,277,698,014.10</b>	<b>2,953,443,350.55</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,845,909,153.64</b>	<b>5,800,190,323.97</b>	

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

新吴印建  
3206000005270

强章印其  
3206811960674

香林印冬







合并利润表

编制单位: 江苏神通阀门股份有限公司		2023年度		金额单位: 元
项目	本期发生额	上期发生额	附注编号	
一、营业总收入	2,133,035,602.25	1,955,053,960.31		
其中: 营业收入	2,133,035,602.25	1,955,053,960.31	六、(四十三)	
利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,823,308,758.38	1,693,436,101.72		
其中: 营业成本	1,457,096,074.63	1,371,391,561.36	六、(四十三)	
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	14,892,298.89	16,358,384.98	六、(四十四)	
销售费用	120,613,882.96	122,321,997.52	六、(四十五)	
管理费用	116,427,235.90	96,139,690.97	六、(四十六)	
研发费用	94,525,239.63	74,713,036.31	六、(四十七)	
财务费用	19,754,026.37	12,511,430.58	六、(四十八)	
其中: 利息费用	30,130,719.15	24,321,128.47	六、(四十八)	
利息收入	10,079,409.35	7,829,048.01	六、(四十八)	
加: 其他收益	21,736,772.67	20,867,680.09	六、(四十九)	
投资收益(损失以“-”号填列)	1,593,892.85	12,474,268.53	六、(五十)	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-5,399,702.16	-1,206,080.77	六、(五十)	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	1,879,768.62	1,845,725.04	六、(五十一)	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-16,262,089.24	-19,889,741.78	六、(五十二)	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-23,499,783.87	-20,057,209.65	六、(五十三)	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,561,141.85	280,927.15	六、(五十四)	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	296,736,546.75	257,139,507.97		
加: 营业外收入	239,697.35	113,930.13	六、(五十五)	
减: 营业外支出	2,273,407.00	1,320,578.14	六、(五十六)	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	294,702,837.10	255,932,859.96		
减: 所得税费用	25,836,280.05	28,381,688.95	六、(五十七)	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	268,866,557.05	227,551,171.01		
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	268,866,557.05	227,551,171.01		
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	268,866,553.16	227,551,171.01		
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	3.89			
六、其他综合收益的税后净额	29,753,689.76	-2,162,242.69		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	29,753,689.76	-2,162,242.69		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	29,753,689.76	-2,162,242.69		
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	29,753,689.76	-2,162,242.69		
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
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	298,620,246.81	225,388,928.32		
归属于母公司股东的综合收益总额	298,620,242.92	225,388,928.32		
归属于少数股东的综合收益总额	3.89			
八、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.53	0.45	十九、(二)	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.53	0.45	十九、(二)	

法定代表人: 吴建新

主管会计工作负责人: 章其强

会计机构负责人: 林冬香





# 合并现金流量表


编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	1,820,958,461.09	1,411,453,170.29	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	3,319,399.69	318,734.20	
收到其他与经营活动有关的现金	29,134,551.39	44,121,376.98	六、（五十八）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,853,412,412.17</b>	<b>1,455,893,281.47</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,115,706,529.80	748,421,946.70	
△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	237,882,060.36	188,345,980.51	
支付的各项税费	150,512,426.42	129,713,066.37	
支付其他与经营活动有关的现金	164,026,328.34	142,571,128.08	六、（五十八）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,668,127,344.92</b>	<b>1,209,052,121.66</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>185,285,067.25</b>	<b>246,841,159.81</b>	六、（五十九）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1,117,798,416.65	2,278,669,621.04	
取得投资收益收到的现金	30,170,771.39	13,262,329.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,910,663.78	18,700,854.88	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,202,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,149,879,851.82</b>	<b>2,314,834,805.69</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	240,941,268.48	722,029,019.52	
投资支付的现金	970,608,973.54	2,452,076,225.39	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,211,550,242.02</b>	<b>3,174,105,244.91</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-61,670,390.20</b>	<b>-859,270,439.22</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	22,800.00	363,831,430.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	22,800.00		
取得借款收到的现金	861,474,874.58	1,279,559,803.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		105,760,000.00	六、（五十八）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>861,497,674.58</b>	<b>1,749,151,233.80</b>	
偿还债务支付的现金	1,091,637,217.25	736,070,319.56	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,411,381.79	54,445,349.94	
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	161,759.20	191,962.26	六、（五十八）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,154,210,358.24</b>	<b>790,707,631.76</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-292,712,683.66</b>	<b>958,443,602.04</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>50,163.16</b>	<b>28,296.95</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-169,047,843.45</b>	<b>346,042,619.58</b>	六、（五十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	791,179,512.47	445,136,892.89	六、（五十九）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>622,131,669.02</b>	<b>791,179,512.47</b>	六、（五十九）

法定代表人：吴建新  
  
 3206000005270

主管会计工作负责人：章其强  
  
 3206811960674

会计机构负责人：林冬香  
  
 3206811960674







合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

	上期金额										股东权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	485,756,156.00			813,895,708.99		-1,516,653.44		101,108,082.81		990,356,570.12		2,389,599,864.48
二、本年年初余额	485,756,156.00			813,895,708.99		-1,516,653.44		101,108,082.81		990,356,570.12		2,389,599,864.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,791,305.00			342,050,125.80		2,162,242.69		18,269,757.78		183,913,540.18		562,843,486.07
(一)综合收益总额						2,162,242.69				227,551,171.01		225,388,928.32
(二)股东投入和减少资本	21,791,305.00			342,050,125.80								363,841,430.80
1.股东投入的普通股	21,791,305.00			342,050,125.80								363,841,430.80
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								18,269,757.78		-3,637,630.83		-25,376,873.05
2.提取一般风险准备								18,269,757.78		-18,269,757.78		
3.对股东的分配										-25,376,873.05		-25,376,873.05
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本年提取												999,640.16
2.本年使用												-999,640.16
(六)其他												
四、本年年末余额	507,537,461.00			1,155,945,834.79		-3,678,896.13		119,388,840.59		1,174,270,110.30		2,953,443,350.55

林冬香  
林冬香印

强其强  
强其强印

吴建新  
吴建新印








## 资产负债表（续）

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	481,917,545.02	455,485,833.33	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	53,504,986.21	25,340,000.00	
应付账款	353,812,260.11	377,098,621.49	
预收款项		285,919.68	
合同负债	107,421,337.02	128,079,184.68	
△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	29,770,136.94	27,777,119.94	
应交税费	4,967,468.19	11,110,714.28	
其他应付款	32,250,510.60	29,825,102.34	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	307,182,848.89	98,405,085.42	
其他流动负债	14,742,868.64	16,650,294.01	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,385,569,961.62</b>	<b>1,170,057,875.17</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	113,750,000.00	301,487,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,149,984.11	6,176,377.05	
递延收益	71,502,634.75	78,132,996.07	
递延所得税负债	7,358,375.95	3,108,627.47	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>197,760,994.81</b>	<b>388,905,500.59</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,583,330,956.43</b>	<b>1,558,963,375.76</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	507,537,461.00	507,537,461.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,196,704,739.01	1,161,443,259.22	
减：库存股			
其他综合收益	26,074,793.63	-3,678,896.13	
专项储备			
盈余公积	135,003,450.85	119,368,840.59	
△一般风险准备			
未分配利润	1,016,412,819.35	885,351,190.09	
<b>股东权益合计</b>	<b>2,881,733,263.84</b>	<b>2,670,021,854.77</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>4,465,064,220.27</b>	<b>4,228,985,230.53</b>	

法定代表人：吴建新  
  
 3206000005270

财务负责人：章其强  
  
 3206811950674

会计负责人：林冬香  
  
 林冬香





## 利润表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业收入	1,245,123,463.29	1,158,878,228.62	
其中：营业收入	1,245,123,463.29	1,158,878,228.62	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,102,203,643.92	990,654,767.46	
其中：营业成本	876,444,213.70	759,403,977.71	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	9,415,072.63	12,870,048.18	
销售费用	85,991,135.37	97,800,971.61	
管理费用	67,188,560.37	55,604,753.32	
研发费用	43,359,902.65	47,600,883.50	
财务费用	19,804,759.20	17,374,133.14	
其中：利息费用	29,763,648.04	23,661,526.26	
利息收入	8,516,688.87	4,934,212.22	
加：其他收益	11,372,847.12	14,663,131.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	46,097,012.77	49,359,352.55	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,469,654.93	-1,206,080.77	十八、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,389,218.76	1,298,625.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,618,949.63	-13,234,790.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,011,746.29	-17,639,416.62	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	1,498,013.78	259,313.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,646,215.88	202,929,677.55	
加：营业外收入	191,700.62	57,611.00	
减：营业外支出	1,930,463.84	1,064,362.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	172,907,452.66	201,922,926.29	
减：所得税费用	16,561,350.09	19,315,348.46	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	156,346,102.57	182,607,577.83	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	156,346,102.57	182,607,577.83	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	29,753,689.76	-2,162,242.69	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	29,753,689.76	-2,162,242.69	
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	29,753,689.76	-2,162,242.69	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	186,099,792.33	180,445,335.14	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



吴建新



张强





### 现金流量表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司 2023年度 金额单位：元

目	本期发生额	上期发生额	附注编号
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	890,695,532.51	976,374,149.58	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	3,319,399.69	318,734.20	
收到其他与经营活动有关的现金	6,289,092.46	32,769,847.00	
经营活动现金流入小计	900,304,024.66	1,009,462,730.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	619,598,833.77	436,451,757.93	
△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	122,015,436.26	101,499,286.22	
支付的各项税费	86,947,435.28	103,821,924.82	
支付其他与经营活动有关的现金	108,891,530.77	86,238,960.56	
经营活动现金流出小计	937,453,236.08	728,011,929.53	
经营活动产生的现金流量净额	-37,149,211.42	281,450,801.25	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	601,008,990.00	1,583,083,225.39	
取得投资收益收到的现金	56,654,361.73	61,461,875.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,878,821.78	360,453.74	
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		255,000,000.00	
投资活动现金流入小计	719,542,173.51	1,899,905,554.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,378,046.32	157,836,057.43	
投资支付的现金	930,109,874.19	1,951,131,225.39	
△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		326,809,698.13	
投资活动现金流出小计	971,487,920.51	2,435,777,010.95	
投资活动产生的现金流量净额	-251,945,747.00	-535,871,456.30	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		363,831,430.80	
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	711,474,874.58	855,920,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	711,474,874.58	1,219,751,430.80	
偿还债务支付的现金	663,950,000.00	623,945,781.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,193,420.51	48,851,284.75	
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			
筹资活动现金流出小计	719,143,420.51	672,797,066.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,668,545.93	546,954,364.80	
四、汇率变动对现金的影响	50,163.16	28,296.95	
五、现金及现金等价物净增加额	-296,713,341.19	292,562,006.70	
加：期初现金及现金等价物的余额	691,401,389.49	398,839,382.79	
六、期末现金及现金等价物余额	394,688,048.30	691,401,389.49	

新印建  
3206000005270

吴建新

强章其  
3206811960674

林冬香

林冬香

林冬香





# 股东权益变动表

2023年度

金额单位：元

	本期金额												
	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额						1,161,443,259.22		-3,678,896.13		119,368,840.59		885,351,190.09	2,670,021,854.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额						1,161,443,259.22		-3,678,896.13		119,368,840.59		885,351,190.09	2,670,021,854.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						35,261,479.79		29,753,689.76		15,634,610.26		131,061,629.26	211,711,409.07
（一）综合收益总额								29,753,689.76				156,346,102.57	186,099,792.33
（二）股东投入和减少资本						35,261,479.79							35,261,479.79
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他						35,261,479.79							35,261,479.79
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										15,634,610.26		-25,284,473.31	-9,649,863.05
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额						1,196,704,739.01		26,074,793.63		135,003,450.85		1,016,412,819.35	2,881,733,263.84

法定代表人：吴建新  
 32060000005270  
 印章：吴建新

财务总监：章其强  
 320581196067  
 印章：章其强

会计机构负责人：林冬香  
 印章：林冬香



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	上期金额		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			其他综合收益						
一、上年年末余额	485,756,156.00				819,393,133.42			-1,516,653.44		101,108,082.81		746,381,243.09	2,151,121,961.88
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	485,756,156.00				819,393,133.42			-1,516,653.44		101,108,082.81		746,381,243.09	2,151,121,961.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,781,305.00				342,050,125.80			-2,162,242.69		18,260,757.78		138,969,947.00	518,899,892.89
(一) 综合收益总额								-2,162,242.69				182,607,577.83	180,445,335.14
(二) 股东投入和减少资本	21,781,305.00				342,050,125.80								363,831,430.80
1. 股东投入的普通股	21,781,305.00				342,050,125.80								363,831,430.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										18,260,757.78		-43,637,630.83	-25,376,873.05
2. 提取一般风险准备										18,260,757.78		-18,260,757.78	
3. 对股东的分配												-25,376,873.05	-25,376,873.05
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取									366,980.87				366,980.87
2. 本年使用									-366,980.87				-366,980.87
(六) 其他													
四、本年年末余额	507,537,461.00				1,161,443,259.22			-3,678,896.13		119,368,840.59		885,351,190.09	2,670,021,854.77



董事长: 林冬香  
 林冬香印

财务总监: 章其强  
 章其强印

财务总监: 吴建新  
 吴建新印





# 江苏神通阀门股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

江苏神通阀门股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“本集团”，包含子公司时统称“本集团”）系 2007 年 6 月由江苏神通阀门有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 6 月 14 日在江苏省南通工商行政管理局办理了变更登记手续，公司设立时股本总额为 7,800 万股。

2010 年 6 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]662 号《关于核准江苏神通阀门股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行 2,600 万股人民币普通股股票，每股面值 1.00 元，发行后股本总额变更为 10,400 万股。

2012 年 5 月 10 日，公司根据 2011 年年度股东大会决议，实施了资本公积转增股本的利润分配方案，以公司 2011 年 12 月 31 日深圳证券交易所收市后的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 10,400 万元，转增后总股本为 20,800 万元。

2015 年 12 月 14 日，公司根据 2015 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2637 号《关于核准江苏神通阀门股份有限公司向许建平等发行股份购买资产的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金相结合的方式向许建平等 5 名自然人购买其持有的无锡市法兰锻造有限公司（以下简称“无锡法兰”）100%股权，变更后注册资本为 216,091,540.00 元。

根据公司 2015 年 12 月 22 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议，公司于 2016 年 1 月实施了限制性股票激励计划，向 168 名核心管理人员和核心技术人员定向发行 348 万股限制性股票，增加注册资本人民币 348.00 万元，变更后的注册资本为人民币 219,571,540.00 元。新增注册资本以向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A 股）股票方式募集。

2017 年 2 月，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]82 号文《关于核准江苏神通阀门股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向中意资产管理有限责任公司等 8 家公司及个人发行人民币普通股 23,502,538 股，发行后总股本由人民币 219,571,540.00 元变更为人民币 243,074,078.00 元，变更后的注册资本为人民币 243,074,078.00 元。本次增资经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 2 月 16 日出具天衡验字（2017）00022 号验资报告。

2017年5月,根据公司2017年5月6日第四届董事会第十一次会议决议,公司减少注册资本人民币135,000.00元,其中减少自然人持股135,000股。股票回购注销手续完成后减少股本135,000.00元,减少资本公积1,378,350.00元。变更后的股本人民币242,939,078.00元,注册资本人民币242,939,078.00元。本次减资经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年5月10日出具中天运[2017]验字90042号验资报告。

2017年6月,公司根据2016年年度股东大会决议,实施了资本公积转增股本的利润分配方案,以公司2017年6月5日深圳证券交易所收市后的总股本为基数,向全体股东每10股转增10股,每股面值1.00元,共计增加股本人民币242,939,078.00元,转增后总股本为人民币485,878,156.00元。本次增资经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年8月18日出具中天运[2017]验字90074号验资报告。

2018年5月,根据公司2018年5月12日第四届董事会第十九次会议决议,公司减少注册资本人民币106,000.00元,其中减少自然人持股106,000.00股。股票回购注销手续完成后减少股本106,000.00元,减少资本公积485,480.00元。变更后的股本人民币485,772,156.00元,注册资本人民币485,772,156.00元。本次减资经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2018年5月15日出具中天运[2018]验字90035号验资报告。

2019年4月,公司第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十二次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,对因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未达到解锁条件的限制性股票1.6万股进行回购注销,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于2019年6月3日办理完成。同时,公司注册资本随之发生变动,总股本由485,772,156股减至485,756,156股。

2021年4月,根据公司2021年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3710号文《关于核准江苏神通阀门股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,公司向中信建投证券股份有限公司等18家公司及个人发行人民币普通股21,781,305.00股。2022年1月,发行后总股本由人民币485,756,156.00元变更为人民币507,537,461.00元,变更后的注册资本为人民币507,537,461.00元。

公司法人:吴建新。

公司统一社会信用代码:9132060072521804X6。

公司注册地及总部均位于:江苏省启东市。

公司经营期限:2001-01-04至无固定期限。

公司主要经营范围:研发生产销售阀门及冶金、电力、化工机械、比例伺服阀;阀门及机电设备的安装、维护、检修;工业装置的安装、维修、技术咨询及技术服务;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:创业空间服务;企业管理;企

业管理咨询；会议及展览服务；广告设计、代理（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）

本财务报表经本公司第六届董事会第十三次会议于 2024 年 4 月 21 日决议批准报出。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

本集团 2023 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本集团以 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。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
在建工程	单个项目金额占资产总额的比例 $\geq 1\%$
应收账款	单项计提的金额 $\geq 500$ 万
对外股权投资	重要的对外股权投资金额占资产总额的比例 $\geq 1\%$

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团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，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本集团及本集团的子公司（指被本集团控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本集团通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本集团最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本集团通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本集团不一致时，在编制合并财务报表时按本集团的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。



## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的商业承兑票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，公司按单项计提预期信用损失。

### （十三）应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

## （十四）应收款项融资

### 1. 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

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，公司按单项计提预期信用损失。

## （十五）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

本集团发出存货采用移动加权平均法，部分特制件采用个别计价法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十七) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产 - 账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失



#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### （十八）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。）

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

#### (十九) 债权投资

本集团对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十一）”进行处理。

#### (二十) 其他债权投资

本集团对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十一）”进行处理。

#### (二十一) 长期应收款

本集团《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十四）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十八）”。

对于租赁应收款的减值，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (二十二) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5	4.75

(二十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
节能服务专用设备	年限平均法	收益期	0.00	

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (二十七) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权及非专利技术、商标权等，按成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定使用年限
软件使用权	法定使用年限
专利及专有技术	法定使用年限
商标权	法定使用年限

本集团至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### （1）研发支出的归集范围

##### ①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

##### ②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### ③折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费

用和生产经营费用间分配。

#### ④设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### ⑤装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### ⑥委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### ⑦其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

#### （二十九）长期待摊费用

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

#### （三十）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （三十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；



(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 4. 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本集团按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本集团第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本集团将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 5. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （三十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十四）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本集团的收入主要包括阀门及法兰等产品的销售、合同能源管理等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

（2）本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

#### **本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。
- ③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约

进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

#### ①销售商品收入

本集团销售商品属于某一时点履行的履约义务，收入的具体确认时点为公司已将货物发送给客户，客户验收无误后，取得结算通知确认收入。

#### ②提供劳务收入

本集团在履行履约义务的时间段内按履约进度确认收入，本集团根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

#### ③让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### (3) 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 2. 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

本集团不涉及同类业务采用不同经营模式的情况。

### （三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### （三十六）政府补助

1. 政府补助包括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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十八）租赁

##### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

###### （2）会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

###### （1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## （2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## （三十九）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，公司应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

公司应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。



### 3. 套期的会计处理。

#### (1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### (四十) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本集团或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率								
		公司	无锡法兰	瑞帆节能	上海神通	江苏东源	核能装备	日照瑞帆合伙	神通半导体	神通创业投资
增值税	应税收入	13%	13%	6%/9%/13%	13%	6%	13%	6%	13%	6%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	25%	25%	5%	15%	不适用	5%	不适用
城市维护建设税	实际缴纳流转税	5%	7%	5%	7%	5%	5%	7%	5%	5%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%

注：无锡市法兰锻造有限公司，以下简称“无锡法兰”。

瑞帆节能科技有限公司，以下简称“瑞帆节能”。

上海神通企业发展有限公司，以下简称“上海神通”。

江苏东源阀门检测技术有限公司，以下简称“江苏东源”。

江苏神通核能装备有限公司，以下简称“核能装备”。

日照瑞帆节能股权投资合伙企业（有限合伙），以下简称“日照瑞帆合伙”。

神通半导体科技（南通）有限公司，以下简称“神通半导体”。

南通神通创业投资企业（有限合伙），以下简称“神通创业投资”。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 所得税

2023年12月2日，本公司被认定为高新技术企业，有效期为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司2023年所得税税率减按15%征收。

2021年11月3日子公司无锡法兰被认定为高新技术企业，有效期为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，无锡法兰2023年所得税税率减按15%征收。

2022年12月14日，子公司核能装备被认定为高新技术企业，有效期为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，核能装备2023年所得税税率减按15%征收。

子公司江苏东源、神通半导体系小型微利企业，适用企业所得税税率20%，依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至

2027年12月31日。

根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》[财税(2010)110号]规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

## (2) 增值税

根据(财税〔2016〕36号)《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条、第(二十七)项，瑞帆节能合同能源管理项目同时满足免征增值税的条件，取得的应税收入于2023年度享受免征增值税的税收优惠。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日执行财政部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”相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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	递延所得税资产	46,211.43
《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的	递延所得税负债	45,354.83
资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的	未分配利润	856.60
会计处理”相关规定	所得税费用	-856.60

母公司无受影响的报表科目。

### 2. 会计估计的变更

鉴于子公司瑞帆节能整体发展战略和市场需求，为了真实体现公司不同类型业务的实际回款和可能产生的坏账损失情况，结合目前工程承包类项目的历史回款情况、项目实际履行情况并参考可比公司同类业务的会计估计，对工程承包业务产生的应收款项中采用账龄分析法计提坏账准备的坏账计提比例进行变更。会计估计变更对本集团的的影响如下：

开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年1月1日	应收账款	103,761.95
	合同资产	34,901.12
	信用减值损失	103,761.95
	资产减值损失	34,901.12

### 3. 前期会计差错更正

报告期内，本集团无前期会计差错更正事项。

### 4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

调整当年年初财务报表的原因说明：

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
资产负债表项目：			
递延所得税资产	38,254,468.39	38,300,679.82	46,211.43
递延所得税负债	9,062,122.25	9,107,477.08	45,354.83
未分配利润	1,174,269,253.70	1,174,270,110.30	856.60
利润表项目：			
所得税费用	28,382,545.55	28,381,688.95	-856.60

各项目调整情况的说明：

2022年11月30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），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。

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，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至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了2023年1月1日合并资产负债表的递延所得税资产46,211.43元、递延所得税负债45,354.83元、未分配利润856.60元；追溯调整了2022年度合并利润表的所得税费用-856.60元。

母公司无受影响的报表科目。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,267.46	7,860.22
银行存款	624,651,217.10	793,200,941.33
其他货币资金	90,779,273.27	122,085,897.90
<b>合计</b>	<b>715,442,757.83</b>	<b>915,294,699.45</b>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>		

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项93,311,088.81元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>156,730,442.62</u>	<u>291,524,482.52</u>	
其中：银行理财	156,730,442.62	291,524,482.52	
<b>合计</b>	<b><u>156,730,442.62</u></b>	<b><u>291,524,482.52</u></b>	

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	163,495,589.70	231,028,912.86
商业承兑汇票	62,398,944.18	38,010,057.19
<b>合计</b>	<b><u>225,894,533.88</u></b>	<b><u>269,038,970.05</u></b>

#### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	13,989,080.00	票据质押票据池用于开具银行承兑汇票
<b>合计</b>	<b><u>13,989,080.00</u></b>	

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	303,563,438.23		
商业承兑汇票		23,471,821.07	
-	<u>303,563,438.23</u>	<u>23,471,821.07</u>	

#### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	226,303,795.84	100.00	409,261.96		225,894,533.88
其中：					
银行承兑汇票	163,495,589.70	72.25			163,495,589.70
商业承兑汇票	62,808,206.14	27.75	409,261.96	0.65	62,398,944.18
<u>合计</u>	<u>226,303,795.84</u>	<u>100.00</u>	<u>409,261.96</u>		<u>225,894,533.88</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	269,280,712.89	100.00	241,742.84		269,038,970.05
其中：					
银行承兑汇票	231,028,912.86	85.79			231,028,912.86
商业承兑汇票	38,251,800.03	14.21	241,742.84	0.63	38,010,057.19
<u>合计</u>	<u>269,280,712.89</u>	<u>100.00</u>	<u>241,742.84</u>		<u>269,038,970.05</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	163,495,589.70			信用风险低
商业承兑汇票	62,808,206.14	409,261.96	0.65	信用风险高
<u>合计</u>	<u>226,303,795.84</u>	<u>409,261.96</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

(1) 期末银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因此单项认定不计提坏账准备。

(2) 期末商业承兑汇票信用风险较高，存在着无法承兑的风险，因此根据预期信用损失的金额计提坏账准备。

5. 坏账准备的情况

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	
商业承兑汇票	241,742.84	167,519.12			409,261.96

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	
合计	<u>241,742.84</u>	<u>167,519.12</u>			<u>409,261.96</u>

本期未收回或转回金额重要的坏账准备。

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	892,937,574.32	746,230,434.41
1-2年(含2年)	148,589,851.41	108,964,957.52
2-3年(含3年)	40,050,166.17	7,458,782.47
3-4年(含4年)	2,661,380.06	8,563,838.45
4-5年(含5年)	4,395,398.41	4,321,502.43
5年以上	9,630,622.20	9,925,335.69
合计	<u>1,098,264,992.57</u>	<u>885,464,850.97</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>20,469,867.13</u>	<u>1.86</u>	<u>20,469,867.13</u>		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,495,225.00	0.50	5,495,225.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,974,642.13	1.36	14,974,642.13	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,077,795,125.44</u>	<u>98.14</u>	<u>67,542,942.29</u>		<u>1,010,252,183.15</u>
其中：信用风险特征组合	1,077,795,125.44	98.14	67,542,942.29	6.27	1,010,252,183.15
合计	<u>1,098,264,992.57</u>	<u>100.00</u>	<u>88,012,809.42</u>		<u>1,010,252,183.15</u>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>24,051,312.23</u>	<u>2.72</u>	<u>24,051,312.23</u>		
其中：单项金额重大并单					
独计提坏账准备的应收	20,297,723.36	2.29	20,297,723.36	100.00	
账款					
单项金额虽不重大但单					
项计提坏账准备的应收	3,753,588.87	0.43	3,753,588.87	100.00	
账款					
按组合计提坏账准备	<u>861,413,538.74</u>	<u>97.28</u>	<u>52,321,310.06</u>		<u>809,092,228.68</u>
其中：信用风险特征组合	861,413,538.74	97.28	52,321,310.06	6.07	809,092,228.68
<b>合计</b>	<b><u>885,464,850.97</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>76,372,622.29</u></b>		<b><u>809,092,228.68</u></b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
赤峰中唐特钢有限公司	5,495,225.00	5,495,225.00	100.00		预计无法收回
大连万阳重工有限公司	2,246,032.59	2,246,032.59	100.00		预计无法收回
唐山港陆钢铁有限公司	2,233,973.88	2,233,973.88	100.00		预计无法收回
南京德邦金属装备工程股份有限公司	1,300,506.07	1,300,506.07	100.00		预计无法收回
北京国能中电节能环保技术股份有限公司	1,070,616.40	1,070,616.40	100.00		预计无法收回
其他零星客商	8,123,513.19	8,123,513.19	100.00		预计无法收回
<b>合计</b>	<b><u>20,469,867.13</u></b>	<b><u>20,469,867.13</u></b>			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	890,804,821.32	37,111,370.35	4.17
1-2年（含2年）	141,755,637.49	17,320,577.87	12.22
2-3年（含3年）	37,468,088.85	7,632,640.17	20.37
3-4年（含4年）	2,561,899.56	768,569.87	30.00
4-5年（含5年）	989,788.39	494,894.20	50.00
5年以上	4,214,889.83	4,214,889.83	100.00



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>1,077,795,125.44</u>	<u>67,542,942.29</u>	

### 3. 坏账准备的情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,321,310.06	16,139,965.87		918,333.64		67,542,942.29
单项计提坏账准备的应收账款	24,051,312.23	-1,007,816.28		2,573,628.82		20,469,867.13
合计	<u>76,372,622.29</u>	<u>15,132,149.59</u>		<u>3,491,962.46</u>		<u>88,012,809.42</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,491,962.46

其中重要的应收账款核销情况

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 (%)	坏账准备 期末余额
河北津西钢铁集团股份有限公司	160,196,084.13	249,528.00	160,445,612.13	13.85	2,640,429.10
中广核工程有限公司	80,967,512.21	8,922,752.09	89,890,264.30	7.76	4,969,137.95
沧州旭阳化工有限公司	33,971,335.00		33,971,335.00	2.93	2,520,317.05
邯钢能嘉钢铁有限公司	32,408,132.95		32,408,132.95	2.80	324,081.33
中国核工业二三建设有限公司	23,740,188.00		23,740,188.00	2.05	1,187,009.40
合计	<u>331,283,252.29</u>	<u>9,172,280.09</u>	<u>340,455,532.38</u>	<u>29.39</u>	<u>11,640,974.83</u>

## (五) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	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

合同资产	59,826,803.59	5,085,523.22	54,741,280.37	75,110,234.58	7,853,184.78	67,257,049.80
<u>合计</u>	<u>59,826,803.59</u>	<u>5,085,523.22</u>	<u>54,741,280.37</u>	<u>75,110,234.58</u>	<u>7,853,184.78</u>	<u>67,257,049.80</u>

## 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同资产	-15,283,430.99	部分合同质保期结束
<u>合计</u>	<u>-15,283,430.99</u>	

## 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	485,232.00	0.81	485,232.00		
按单项计提坏账准备的合同资产	485,232.00	0.81	485,232.00	100.00	
按组合计提坏账准备	59,341,571.59	99.19	4,600,291.22		54,741,280.37
其中：信用风险特征组合	59,341,571.59	99.19	4,600,291.22	7.75	54,741,280.37
<u>合计</u>	<u>59,826,803.59</u>	<u>100.00</u>	<u>5,085,523.22</u>		<u>54,741,280.37</u>

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,110,234.58	100.00	7,853,184.78		67,257,049.80
其中：信用风险特征组合	75,110,234.58	100.00	7,853,184.78	10.46	67,257,049.80
<u>合计</u>	<u>75,110,234.58</u>	<u>100.00</u>	<u>7,853,184.78</u>		<u>67,257,049.80</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
泊头市京润除尘设备制造有限公司	153,232.00	153,232.00	100.00	预计难以收回
山东铸友机床有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	预计难以收回
<u>合计</u>	<u>485,232.00</u>	<u>485,232.00</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额
----	------

	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	48,010,682.22	2,400,534.11	5.00
1-2年 (含2年)	5,704,048.50	570,404.85	10.00
2-3年 (含3年)	587,000.00	117,400.00	20.00
3-4年 (含4年)	5,039,840.87	1,511,952.26	30.00
<b>合计</b>	<b>59,341,571.59</b>	<b>4,600,291.22</b>	

#### 4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-2,767,661.56			计提质保金对应合同资产减值准备
<b>合计</b>	<b>-2,767,661.56</b>			

其中，本期不存在坏账准备收回或转回金额重要的合同资产。

5. 本期无核销的合同资产。

#### (六) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	46,820,090.49	75.12	25,134,938.08	71.77
1-2年 (含2年)	7,666,448.30	12.30	1,903,253.46	5.43
2-3年 (含3年)	84,610.36	0.14	21,562.10	0.06
3年以上	7,754,722.18	12.44	7,961,012.89	22.74
<b>合计</b>	<b>62,325,871.33</b>	<b>100.00</b>	<b>35,020,766.53</b>	<b>100.00</b>

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：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海光图自动化设备工程有限公司	7,754,722.18	按合同预付原材料款
<b>合计</b>	<b>7,754,722.18</b>	

##### 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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海光图自动化设备工程有限公司	9,468,804.18	15.19
上海振鹭建设工程有限公司	5,678,705.42	9.11
合肥宽盛物资有限公司	4,847,117.74	7.78
上海阜敏机电设备有限公司	4,410,673.54	7.08

包头中旺钢材有限公司	4,297,537.03	6.90
<u>合计</u>	<u>28,702,837.91</u>	<u>46.06</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,630,966.54	24,607,132.97
<u>合计</u>	<u>34,630,966.54</u>	<u>24,607,132.97</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	27,024,051.22	15,271,252.62
1-2年(含2年)	3,375,229.37	8,147,893.89
2-3年(含3年)	5,669,575.94	2,515,153.45
3-4年(含4年)	1,658,405.45	718,990.00
4-5年(含5年)	465,990.00	448,000.34
5年以上	699,200.20	804,907.78
<u>合计</u>	<u>38,892,452.18</u>	<u>27,906,198.08</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	14,038,085.10	14,998,794.31
固定资产处置收入	6,960,363.85	
职工备用金	5,498,545.62	2,468,944.92
股权转让款	4,153,000.00	4,153,000.00
其他	8,242,457.61	6,285,458.85
<u>合计</u>	<u>38,892,452.18</u>	<u>27,906,198.08</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

无。

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	

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	3,299,065.11			<u>3,299,065.11</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	962,420.53			<u>962,420.53</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>4,261,485.64</u>			<u>4,261,485.64</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

无。

#### (5) 坏账准备的情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,299,065.11	962,420.53				4,261,485.64
<u>合计</u>	<u>3,299,065.11</u>	<u>962,420.53</u>				<u>4,261,485.64</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
南通神通新能源科技有限公司	7,892,625.41	20.29	固定资产处置收入、租金	1年以内(含1年)	394,631.27
张逸芳	4,153,000.00	10.68	股权转让款	2-3年	830,600.00
河北津西钢铁集团股份有限公司	1,988,000.00	5.11	保证金及押金	2-3年、3-4年、5年以上	695,280.00
德维阀门铸造(苏州)股份有限公司	1,800,000.00	4.63	保证金及押金	1-2年	180,000.00
上海核工程研究设计院股份有限公司	1,582,000.00	4.07	保证金及押金	1年以内、1-2年	99,166.55
<b>合计</b>	<b>17,415,625.41</b>	<b>44.78</b>			<b>2,199,677.82</b>

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款

(八) 存货

1. 存货分类

	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	305,291,386.66	21,003,216.26	284,288,170.40
自制半成品	107,050,481.26	7,393,524.39	99,656,956.87
产成品	330,203,633.43	31,240,902.93	298,962,730.50
在产品	163,998,125.61		163,998,125.61
<b>合计</b>	<b>906,543,626.96</b>	<b>59,637,643.58</b>	<b>846,905,983.38</b>

续上表:

	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	275,967,257.03	25,076,963.36	250,890,293.67
自制半成品	62,661,525.97	6,816,041.12	55,845,484.85
产成品	406,512,267.20	32,575,658.31	373,936,608.89
在产品	169,536,770.14		169,536,770.14

	账面余额	期初余额		账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备		
合计	914,677,820.34	64,468,662.79		850,209,157.55

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	25,076,963.36	4,602,011.17		8,675,758.27		21,003,216.26
自制半成品	6,816,041.12	3,172,841.87		2,595,358.60		7,393,524.39
产成品	32,575,658.31	18,492,592.39		19,827,347.77		31,240,902.93
合计	64,468,662.79	26,267,445.43		31,098,464.64		59,637,643.58

本期存货跌价准备转销的原因系生产领用并对外实现销售。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

3. 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

4. 期末不含合同履约成本摊销金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	64,559,565.52	5,867,558.90
预缴其他税费	4,441,440.02	1,907,410.21
大额存单		20,649,426.65
合计	69,001,005.54	28,424,395.76

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	10,464,912.80		400,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
小计	10,464,912.80		400,000.00
二、联营企业			
南通神通新能源科技有限公司	5,002,445.15	12,000,000.00	
小计	5,002,445.15	12,000,000.00	
合计	15,467,357.95	12,000,000.00	400,000.00

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、合营企业				
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	-4,552,912.80	12,536,000.00		18,048,000.00
小计	-4,552,912.80	12,536,000.00		18,048,000.00
二、联营企业				
南通神通新能源科技有限公司	-894,149.36		35,261,479.79	
小计	-894,149.36		35,261,479.79	
合计	-5,447,062.16	12,536,000.00	35,261,479.79	18,048,000.00

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）				
小计				
二、联营企业				
南通神通新能源科技有限公司			51,369,775.58	
小计			51,369,775.58	
合计			51,369,775.58	

## 2. 长期股权投资的减值测试情况

长期股权投资不存在减值迹象。

## （十一）其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况



项目	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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	其他
指定为公允价值计量且变动计入其他综合收益的权益工具	25,484,620.91		2,808,990.00	35,004,340.89		
<b>合计</b>	<b>25,484,620.91</b>		<b>2,808,990.00</b>	<b>35,004,340.89</b>		

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
指定为公允价值计量且变动计入其他综合收益的权益工具	57,679,971.80		30,676,227.80		并非用于交易目的而计划长期持有
<b>合计</b>	<b>57,679,971.80</b>		<b>30,676,227.80</b>		

2. 本期不存在终止确认的情况。

#### (十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
天津渤钢二十四号企业管理合伙企业（有限公司）		595,384.32
<b>合计</b>		<b>595,384.32</b>

#### (十三) 固定资产

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,007,254,058.63	1,096,121,502.86
-	<u>2,007,254,058.63</u>	<u>1,096,121,502.86</u>

##### 2. 固定资产

###### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	节能服务专用设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	569,021,427.65	343,771,289.51	6,368,688.75	53,562,549.54	639,417,958.54	<u>1,612,141,913.99</u>
2. 本期增加金额	<u>99,261,644.64</u>	<u>114,660,761.09</u>	<u>2,061,937.41</u>	<u>5,596,568.86</u>	<u>861,645,409.57</u>	<u>1,083,226,321.57</u>
(1) 购置	6,376,572.88	49,997,253.93	1,416,878.04	5,553,860.90		<u>63,344,565.75</u>
(2) 在建工程转入	92,885,071.76	64,663,507.16		42,707.96	861,645,409.57	<u>1,019,236,696.45</u>
(3) 其他			645,059.37			<u>645,059.37</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	节能服务专用设备	合计
3.本期减少金额		<u>11,961,947.37</u>	<u>1,269,020.00</u>	<u>1,010,363.18</u>	<u>51,014,482.49</u>	<u>65,255,813.04</u>
(1) 处置或报废		11,316,888.00	1,269,020.00	1,010,363.18	51,014,482.49	<u>64,610,753.67</u>
(2) 其他		645,059.37				<u>645,059.37</u>
4.期末余额	<u>668,283,072.29</u>	<u>446,470,103.23</u>	<u>7,161,606.16</u>	<u>58,148,755.22</u>	<u>1,450,048,885.62</u>	<u>2,630,112,422.52</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	161,643,596.95	199,891,160.20	4,273,082.53	35,584,926.10	114,627,645.35	<u>516,020,411.13</u>
2.本期增加金额	<u>21,585,942.56</u>	<u>30,575,377.24</u>	<u>1,350,890.60</u>	<u>4,437,186.00</u>	<u>104,941,230.29</u>	<u>162,890,626.69</u>
(1) 计提	21,585,942.56	30,575,377.24	1,081,664.73	4,437,186.00	104,941,230.29	<u>162,621,400.82</u>
(2) 其他			269,225.87			<u>269,225.87</u>
3.本期减少金额		<u>4,865,644.86</u>	<u>1,204,320.54</u>	<u>959,844.62</u>	<u>49,022,863.91</u>	<u>56,052,673.93</u>
(1) 处置或报废		4,596,418.99	1,204,320.54	959,844.62	49,022,863.91	<u>55,783,448.06</u>
(2) 其他		269,225.87				<u>269,225.87</u>
4.期末余额	<u>183,229,539.51</u>	<u>225,600,892.58</u>	<u>4,419,652.59</u>	<u>39,062,267.48</u>	<u>170,546,011.73</u>	<u>622,858,363.89</u>
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>485,053,532.78</u>	<u>220,869,210.65</u>	<u>2,741,953.57</u>	<u>19,086,487.74</u>	<u>1,279,502,873.89</u>	<u>2,007,254,058.63</u>
2.期初账面价值	<u>407,377,830.70</u>	<u>143,880,129.31</u>	<u>2,095,606.22</u>	<u>17,977,623.44</u>	<u>524,790,313.19</u>	<u>1,096,121,502.86</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产的减值测试情况

无。

4. 固定资产清理

无。

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,013,285.65	840,355,965.97
-	<u>28,013,285.65</u>	<u>840,355,965.97</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
无锡法兰扩能项目	25,071,804.60		25,071,804.60
探伤室扩建项目	1,730,540.10		1,730,540.10
核能车间改扩建项目	884,630.23		884,630.23
高端阀门智能制造项目	233,009.71		233,009.71
1#基地阀门智能制造车间	93,301.01		93,301.01
邯钢能嘉钢铁有限公司河钢邯钢老区退城整合项目			
河北津西钢铁集团股份有限公司烧结厂 1#4#新型环冷机及余热回收改造项目			
神通技术中心 1-4#配套车间工程			
河北津西钢铁集团股份有限公司 450 m <sup>3</sup> 烧结机配套建设空压机站项目			
烧结厂高温球团余热回收项目			
阀门流量特性试验装置改造项目			
河北津西钢铁集团股份有限公司烧结厂 2#新型环冷机及余热回收改造项目			
2#基地精铸车间环保改造项目			
2#污水处理站			

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理设备安装工程			
<u>合计</u>	<u>28,013,285.65</u>		<u>28,013,285.65</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
无锡法兰扩能项目	107,824,574.96		107,824,574.96
探伤室扩建项目			
核能车间改扩建项目			
高端阀门智能制造项目			
1#基地阀门智能制造车间			
邯钢能嘉钢铁有限公司河钢邯钢老区退城整合项目	601,910,567.61		601,910,567.61
河北津西钢铁集团股份有限公司烧结厂 1#4#新型环冷机及余热回收改造项目	44,147,301.42		44,147,301.42
神通技术中心 1-4#配套车间工程	38,212,729.48		38,212,729.48
河北津西钢铁集团股份有限公司 450 m <sup>2</sup> 烧结机配套建设空压机站项目	29,264,469.51		29,264,469.51
烧结厂高温球团余热回收项目	11,189,584.38		11,189,584.38
阀门流量特性试验装置改造项目	3,114,913.10		3,114,913.10
河北津西钢铁集团股份有限公司烧结厂 2#新型环冷机及余热回收改造项目	1,478,200.00		1,478,200.00
2#基地精铸车间环保改造项目	1,450,314.67		1,450,314.67
2#污水处理站	1,254,461.31		1,254,461.31
污水处理设备安装工程	508,849.53		508,849.53
<u>合计</u>	<u>840,355,965.97</u>		<u>840,355,965.97</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
邯钢能嘉钢铁有限公 司河钢邯钢老区退城 整合项目	690,265,486.73	601,910,567.61	135,057,630.96	736,968,198.57		
无锡法兰扩能项目	137,610,619.47	107,824,574.96	6,621,617.15	89,374,387.51		25,071,804.60
河北津西钢铁集团股 份有限公司烧结厂 1#4#新型环冷机及余 热回收改造项目		44,147,301.42	17,059,924.02	61,207,225.44		
<b>合计</b>	<b>827,876,106.20</b>	<b>753,882,443.99</b>	<b>158,739,172.13</b>	<b>887,549,811.52</b>		<b>25,071,804.60</b>

接上表：

项目名称	工程累计投 入占预算的 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
邯钢能嘉钢铁有限公司河 钢邯钢老区退城整合项目	106.77	100.00	32,311,363.75	12,456,120.68	5.00	自有资金、 银行借款
无锡法兰扩能项目	83.17	96.00				募集资金
河北津西钢铁集团股份有 限公司烧结厂1#4#新型环 冷机及余热回收改造项目		100.00	943,308.44	589,884.82	3.85	自有资金、 银行借款
<b>合计</b>			<b>33,254,672.19</b>	<b>13,046,005.50</b>		

(3) 本期在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

无。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	362,838.67	<u>362,838.67</u>
1. 期初余额	362,838.67	<u>362,838.67</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	<u>362,838.67</u>	<u>362,838.67</u>
(1) 租赁到期减少	320,686.65	<u>320,686.65</u>

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他	42,152.02	<u>42,152.02</u>
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	181,419.34	<u>181,419.34</u>
2. 本期增加金额	<u>139,267.31</u>	<u>139,267.31</u>
(1) 计提	139,267.31	<u>139,267.31</u>
3. 本期减少金额	<u>320,686.65</u>	<u>320,686.65</u>
(1) 租赁到期减少	320,686.65	320,686.65
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	<u>181,419.33</u>	<u>181,419.33</u>

## 2. 使用权资产的减值测试情况

无。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利及专有技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	108,094,810.09	14,210,163.03	48,762,229.93	7,627,777.78	<u>178,694,980.83</u>
2. 本期增加金额		<u>1,900,525.94</u>	<u>5,366,987.56</u>		<u>7,267,513.50</u>
(1) 购置		1,900,525.94	5,366,987.56		<u>7,267,513.50</u>
3. 本期减少金额		<u>31,681.42</u>			<u>31,681.42</u>
(1) 到期减少		31,681.42			<u>31,681.42</u>
4. 期末余额	<u>108,094,810.09</u>	<u>16,079,007.55</u>	<u>54,129,217.49</u>	<u>7,627,777.78</u>	<u>185,930,812.91</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	27,391,368.73	13,866,972.01	23,703,724.01	4,477,777.78	<u>69,439,842.53</u>
2. 本期增加金额	<u>2,245,146.83</u>	<u>302,113.77</u>	<u>5,916,878.08</u>		<u>8,464,138.68</u>

项目	土地使用权	软件使用权	专利及专有技术	商标权	合计
(1) 计提	2,245,146.83	302,113.77	5,916,878.08		<u>8,464,138.68</u>
3. 本期减少金额		<u>31,681.42</u>			<u>31,681.42</u>
(1) 到期减少		31,681.42			<u>31,681.42</u>
4. 期末余额	<u>29,636,515.56</u>	<u>14,137,404.36</u>	<u>29,620,602.09</u>	<u>4,477,777.78</u>	<u>77,872,299.79</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>78,458,294.53</u>	<u>1,941,603.19</u>	<u>24,508,615.40</u>	<u>3,150,000.00</u>	<u>108,058,513.12</u>
2. 期初账面价值	<u>80,703,441.36</u>	<u>343,191.02</u>	<u>25,058,505.92</u>	<u>3,150,000.00</u>	<u>109,255,138.30</u>

本期末无通过内部研发形成的无形资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡市法兰锻造有限公司	16,724,941.93					16,724,941.93
瑞帆节能科技有限公司	215,869,425.54					215,869,425.54
合计	<u>232,594,367.47</u>					<u>232,594,367.47</u>

2. 商誉减值准备

无。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购无锡市法兰锻造	商誉所在的资产组生产产品存在活跃市场，可以带来	不适用	是

有限公司形成的商誉	独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		
收购瑞帆节能科技有限公司形成的商誉	商誉所在的资产组生产产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	不适用	是

#### 4. 可回收金额的具体确定方法

##### (1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值 金额	预测期的关键 预测期的年限参数(增长率、 利润率等)	预测期内 参数的 确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、 折现率等)	稳定期的关 键参数的确 定 依据
收购无锡市 法兰锻造有 限公司形成 的商誉	648,046,823.15	720,426,585.74		收入平均增长 率 3.83%；息 税前利润率 7.71%	注 1	增长率 0%；息税前 利润率 8.16%；折 现率 10.21%	注 1
收购瑞帆节 能科技有限 公司形成的 商誉	1,693,828,014.04	1,774,555,955.73		收入平均增长 率 10.10%；息 税前利润率 34.23%	注 2	增长率 0%；息税前 利润率 30.53%；折 现率 9.68%	注 2
<b>合计</b>	<b>2,341,874,837.19</b>	<b>2,494,982,541.47</b>		--	--	--	--

注 1：参考历史年度经营数据、行业发展方向，预测无锡法兰 2024 年-2028 年收入自 79,775.47 万元至 89,592.01 万元，年均增长 3.83%；考虑历史年度的成本、费用构成情况，结合各个成本、费用的性质，对 2024 年-2028 年的成本、费用进行预测，进而得出 2024 年-2028 年的息税前利润率分别为 6.72%、7.85%、8.16%、8.22%、7.62%，平均为 7.71%；稳定期收入与 2028 年收入一致，为 89,592.01 万元，增长率为 0%，因稳定期折旧摊销相对较小，息税前利润率为 8.16%，较预测期略高；按照《监管规则适用指引——评估类第 1 号》，计算无锡法兰企业税后折现率为 9.10%，参考 IAS36 BCZ85，计算得出商誉资产组税前折现率为 10.21%。

注 2：瑞帆节能主要以合同能源管理模式从事节能服务项目，根据在手项目合同约定的效益分享期，以协议价格为依据分享节能效益，预测瑞帆节能 2024 年-2028 年收入自 36,972.50 至 43,166.79 万元，年均增长率为 10.10%；考虑历史年度的成本、费用构成情况，结合各个成本、费用的性质，对 2024 年-2028 年的成本、费用进行预测，进而得出 2024 年-2028 年的息税前利润率分别为 35.29%、32.92%、33.87%、34.43%、34.65%，平均为 34.23%；因各个项目的效益分享期不同，且至稳定期各项目逐渐到期，故导致稳定期收入较 2028 年收入有所下降，息税前利润为 30.53%；按照《监管规则适用指引——评估类第 1 号》，计算瑞帆节能企业税后折现率为 7.14%，参考 IAS36 BCZ85，计算得出商誉资产组税前折现率为 9.68%。

#### (十八) 长期待摊费用

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
----	------	--------	--------	--------	------



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
技术改造支出	8,333,095.90	1,632,943.69	2,962,081.01		7,003,958.58
装修费	20,159,813.15	4,831,308.45	6,752,006.08		18,239,115.52
员工住房补助	921,555.87	374,953.73	281,324.55		1,015,185.05
<b>合计</b>	<b>29,414,464.92</b>	<b>6,839,205.87</b>	<b>9,995,411.64</b>		<b>26,258,259.15</b>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	152,090,481.57	22,999,061.24	152,215,330.02	23,126,104.53
递延收益	71,502,634.75	10,725,395.21	78,132,996.07	11,719,949.41
无形资产	812,172.79	121,825.93	833,222.62	124,983.40
预计负债	6,102,775.05	915,416.25	6,176,377.05	926,456.55
内部交易未实现利润	19,579,108.07	2,936,866.21	11,385,050.27	1,707,757.54
公允价值变动			4,328,113.07	649,216.96
租赁负债			184,845.72	46,211.43
<b>合计</b>	<b>250,087,172.23</b>	<b>37,698,564.84</b>	<b>253,255,934.82</b>	<b>38,300,679.82</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并				
资产评估增值	35,112,933.33	5,266,940.00	39,128,068.80	5,869,210.32
公允价值变动	32,455,623.14	4,905,272.23	1,781,350.61	279,078.34
固定资产折旧	16,990,393.15	2,548,558.97	19,425,557.29	2,913,833.59
使用权资产			181,419.32	45,354.83
<b>合计</b>	<b>84,558,949.62</b>	<b>12,720,771.20</b>	<b>60,516,396.02</b>	<b>9,107,477.08</b>

(二十) 其他非流动资产

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
理财产品	106,606,944.44		106,606,944.44	103,303,472.22		103,303,472.22
预付工程、设备购置款	10,542,588.32		10,542,588.32	13,436,666.59		13,436,666.59
基金管理费摊销	3,907,800.00		3,907,800.00	5,210,400.00		5,210,400.00
<b>合计</b>	<b>121,057,332.76</b>		<b>121,057,332.76</b>	<b>121,950,538.81</b>		<b>121,950,538.81</b>

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	93,311,088.81	93,311,088.81	冻结	保函保证金、银行承兑汇票保证金等
应收票据	13,989,080.00	13,989,080.00	质押	票据质押
其他非流动资产	106,606,944.44	106,606,944.44	冻结	大额存单无法随时支取
<u>合计</u>	<u>213,907,113.25</u>	<u>213,907,113.25</u>		

续上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	124,115,186.98	124,115,186.98	冻结	保函保证金、银行承兑汇票保证金等
应收票据	20,114,424.22	20,114,424.22	质押	票据质押票据池用于开具银行承兑汇票
其他非流动资产	103,303,472.22	103,303,472.22	冻结	大额存单无法随时支取
<u>合计</u>	<u>247,533,083.42</u>	<u>247,533,083.42</u>		

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	592,019,517.24	655,635,395.36
<u>合计</u>	<u>592,019,517.24</u>	<u>655,635,395.36</u>

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	251,030,941.39	301,276,730.00
<u>合计</u>	<u>251,030,941.39</u>	<u>301,276,730.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	463,535,305.99	605,618,482.91
应付基建工程款	142,161,967.34	66,159,369.02
应付设备采购款	14,563,178.55	16,301,382.05
其他	67,124,207.68	45,092,637.01
<b>合计</b>	<b>687,384,659.56</b>	<b>733,171,870.99</b>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	27,659,800.88	工程款尚未到结算期
河北津西钢铁集团重工科技有限公司	7,890,000.00	工程未到期质保金
<b>合计</b>	<b>35,549,800.88</b>	

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		220,398.53
<b>合计</b>		<b>220,398.53</b>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

3. 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	177,535,848.27	167,925,439.99
<b>合计</b>	<b>177,535,848.27</b>	<b>167,925,439.99</b>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3. 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,135,685.81	234,248,664.48	223,596,009.68	60,788,340.61
二、离职后福利中-设定提存计划负债	15,586.20	14,582,648.49	14,575,737.06	22,497.63
<b>合计</b>	<b>50,151,272.01</b>	<b>248,831,312.97</b>	<b>238,171,746.74</b>	<b>60,810,838.24</b>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,688,295.00	206,290,985.67	200,097,825.72	34,881,454.95
二、职工福利费	169,877.80	6,955,575.31	7,076,453.11	49,000.00
三、社会保险费	<u>9,440.70</u>	<u>8,416,693.36</u>	<u>8,412,437.61</u>	<u>13,696.45</u>
其中：医疗保险费	9,292.00	7,210,535.08	7,206,346.33	13,480.75
工伤保险费	148.70	907,056.41	906,989.41	215.70
生育保险费		299,101.87	299,101.87	
四、住房公积金	7,749.00	5,822,644.00	5,820,566.00	9,827.00
五、工会经费和职工教育经费	21,260,323.31	6,762,766.14	2,188,727.24	25,834,362.21
<b>合计</b>	<b>50,135,685.81</b>	<b>234,248,664.48</b>	<b>223,596,009.68</b>	<b>60,788,340.61</b>

## 3. 设定提存计划列示

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	15,121.60	14,136,279.54	14,129,577.54	21,823.60
2. 失业保险费	464.60	446,368.95	446,159.52	674.03
<b>合计</b>	<b>15,586.20</b>	<b>14,582,648.49</b>	<b>14,575,737.06</b>	<b>22,497.63</b>

## (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	9,531,353.52	8,530,879.03
2. 增值税	13,203,148.11	7,872,619.81
3. 土地使用税	342,886.27	342,886.31
4. 房产税	2,456,124.00	1,963,648.60
5. 城建税	377,758.64	322,466.58
6. 教育费附加及地方教育费附加	375,091.98	305,831.93
7. 个人所得税	1,289,142.67	1,186,528.26
8. 印花税	233,808.19	136,586.58
9. 环保税	49,709.86	99,902.58
10. 其他税费	79,935.06	907,435.63

税费项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>27,938,958.30</u>	<u>21,668,785.31</u>

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	40,503,685.90	31,694,255.67
<u>合计</u>	<u>40,503,685.90</u>	<u>31,694,255.67</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
产品支持及调研费用	14,410,987.06	6,744,346.46
保证金及押金	8,456,699.71	4,363,137.00
职工报销款	6,505,718.44	7,629,657.68
应付待垫款	1,116,988.27	547,938.95
预提费用及其他	10,013,292.42	12,409,175.58
<u>合计</u>	<u>40,503,685.90</u>	<u>31,694,255.67</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	330,234,572.49	137,405,443.04
1年内到期的租赁负债		184,845.70
<u>合计</u>	<u>330,234,572.49</u>	<u>137,590,288.74</u>

(三十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
无法终止确认商业票据	23,471,821.07	12,500,130.32
待结转销项税	21,020,948.93	19,643,048.77
<u>合计</u>	<u>44,492,770.00</u>	<u>32,143,179.09</u>

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	149,250,000.00	321,487,500.00	2.88%至3.60%
保证借款	5,006,944.44	192,519,674.19	3.60%至5.00%
<u>合计</u>	<u>154,256,944.44</u>	<u>514,007,174.19</u>	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		191,962.26
减：未确认的融资费用		7,116.56
减：重分类至一年内到期的非流动负债		184,845.70
<u>合计</u>		

(三十四) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,102,775.05	6,176,377.05	质量保证义务
<u>合计</u>	<u>6,102,775.05</u>	<u>6,176,377.05</u>	

2. 重要预计负债

项目	计量方法
产品质量保证	按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

(三十五) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,132,996.07	821,425.00	6,650,896.95	72,303,524.12	与资产相关
<u>合计</u>	<u>78,132,996.07</u>	<u>821,425.00</u>	<u>6,650,896.95</u>	<u>72,303,524.12</u>	

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
股权基金融资款	110,875,333.34	107,845,333.34

项 目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>110,875,333.34</u>	<u>107,845,333.34</u>

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<b><u>38,610,594.00</u></b>				<b><u>75.00</u></b>	<b><u>75.00</u></b>	<b><u>38,610,669.00</u></b>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>38,610,594.00</u>				<u>75.00</u>	<u>75.00</u>	<u>38,610,669.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	38,610,594.00				75.00	75.00	38,610,669.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b><u>468,926,867.00</u></b>				<b><u>-75.00</u></b>	<b><u>-75.00</u></b>	<b><u>468,926,792.00</u></b>
1. 人民币普通股	468,926,867.00				-75.00	-75.00	468,926,792.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b><u>507,537,461.00</u></b>						<b><u>507,537,461.00</u></b>

注：截至2023年12月31日，持股8.90%的第二大股东湖州风林火山股权投资合伙企业（有限合伙）质押股权31,590,000股，占总股本6.22%。

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,155,945,834.79			1,155,945,834.79
其他资本公积		35,261,479.79		35,261,479.79
<u>合计</u>	<u>1,155,945,834.79</u>	<u>35,261,479.79</u>		<u>1,191,207,314.58</u>

注：因权益法核算的被投资单位引入少数股东，公司对所持股权重新计量，导致资本公积-其他资本公积增加35,261,479.79元。

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	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 收益	-3,678,896.13	35,004,340.89		5,250,651.13	29,753,689.76	26,074,793.63
1.其他权益 工具投资公 允价值变动	-3,678,896.13	35,004,340.89		5,250,651.13	29,753,689.76	26,074,793.63
合计	<u>-3,678,896.13</u>	<u>35,004,340.89</u>		<u>5,250,651.13</u>	<u>29,753,689.76</u>	<u>26,074,793.63</u>

(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,550,202.30	2,550,202.30	
合计		<u>2,550,202.30</u>	<u>2,550,202.30</u>	

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,368,840.59	15,634,610.26		135,003,450.85
合计	<u>119,368,840.59</u>	<u>15,634,610.26</u>		<u>135,003,450.85</u>

注：公司按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,174,269,253.70	990,356,570.12
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	856.60	
调整后期初未分配利润	<u>1,174,270,110.30</u>	<u>990,356,570.12</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,866,553.16	227,551,171.01
其他	15,727,010.00	
减：提取法定盈余公积	15,634,610.26	18,260,757.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		



项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	25,376,873.05	25,376,873.05
其他		
期末未分配利润	<u>1,417,852,190.15</u>	<u>1,174,270,110.30</u>

注1：因部分处置其他权益工具投资，导致未分配利润增加3,191,010.00元。

注2：因权益法核算的被投资单位其他权益变动，导致公司未分配利润增加12,536,000.00元。

#### （四十三）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,970,921,607.77	1,406,684,079.32	1,837,442,761.86	1,318,134,889.24
其他业务	162,113,994.48	50,411,995.31	117,611,198.45	53,256,672.12
<b>合计</b>	<u>2,133,035,602.25</u>	<u>1,457,096,074.63</u>	<u>1,955,053,960.31</u>	<u>1,371,391,561.36</u>

##### 2. 营业收入扣除情况表：不适用

##### 3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>2,133,035,602.25</u>	<u>1,457,096,074.63</u>
法兰及锻件	700,707,705.69	603,036,871.95
蝶阀	521,345,333.18	330,764,622.35
节能服务行业	260,664,209.95	168,347,873.16
球阀	169,825,322.78	108,150,939.88
非标阀门	137,611,631.06	67,970,265.58
盲板阀	112,760,877.66	82,960,103.03
地坑过滤器	39,530,992.46	28,393,075.76
闸阀	14,831,594.49	11,221,966.93
调压阀组	11,007,752.22	4,529,074.45
水封逆止阀	2,636,188.28	1,309,286.23
其他业务	162,113,994.48	50,411,995.31
按经营地区分类	<u>2,133,035,602.25</u>	<u>1,457,096,074.63</u>
华东	738,450,688.39	529,359,887.07
华北	654,121,637.43	443,035,879.82

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
华南	204,987,627.99	126,305,566.22
西南	120,242,208.49	98,818,925.73
东北	89,944,417.37	75,624,987.12
华中	84,689,995.03	68,470,851.70
西北	77,450,246.53	64,609,347.21
华西	531,833.59	338,050.52
国外	502,952.95	120,583.93
其他业务	162,113,994.48	50,411,995.31
市场或客户类型	<u>2,133,035,602.25</u>	<u>1,457,096,074.63</u>
民营	1,197,755,505.40	658,776,751.93
国企	935,280,096.85	798,319,322.70
按销售渠道分类	<u>2,133,035,602.25</u>	<u>1,457,096,074.63</u>
直销	2,133,035,602.25	1,457,096,074.63
合计	<u>2,133,035,602.25</u>	<u>1,457,096,074.63</u>

#### 4. 履约义务的说明

江苏神通的业务主要为阀门锻件的销售以及合同能源管理，其中阀门锻件于交货验收后完成履约义务，合同支付条款包含预付款、进度款、到货款、验收款以及质保金；合同能源管理项目于交付给业主并验收后完成履约业务，合同支付条款包括预付款、验收款。江苏神通的销售均为向客户提供特定商品，在交易中属于主要责任人。

#### 5. 分摊至剩余履约义务的说明

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453,679.43万元，其中，126,819.50万元预计将于2024年度确认收入。

#### 6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

#### （四十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,351,460.57	5,305,144.74
城市维护建设税	3,474,695.10	3,868,106.35
教育费附加	3,195,034.15	3,730,698.77
土地使用税	1,370,707.60	1,370,841.70
印花税	1,063,218.42	717,838.36

项目	本期发生额	上期发生额
其他	319,285.42	308,724.57
环保税	116,987.63	252,430.87
车船使用税	910.00	4,235.81
土地增值税		800,363.81
<b>合计</b>	<b><u>14,892,298.89</u></b>	<b><u>16,358,384.98</u></b>

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	67,499,978.32	57,638,879.17
产品支持及调研费用	27,139,681.44	42,953,044.27
售后服务费	7,013,816.64	6,582,719.54
业务招待费	7,760,708.32	5,955,674.56
差旅费	5,971,699.26	4,543,619.92
投标费	1,020,801.44	1,514,519.41
广告费	1,442,319.53	201,698.10
其他费用	2,764,878.01	2,931,842.55
<b>合计</b>	<b><u>120,613,882.96</u></b>	<b><u>122,321,997.52</u></b>

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,169,919.80	40,089,336.54
摊销费	15,880,249.98	13,134,106.32
折旧费	11,192,440.72	7,286,712.01
业务招待费	5,987,790.47	3,681,982.19
差旅费	3,401,738.01	2,082,484.39
中介机构费用	3,281,205.11	2,358,136.79
办公费	2,240,056.45	2,354,008.27
装潢修理费	1,961,778.63	3,426,901.79
水电费	1,867,026.59	1,277,107.00
保险费	849,238.25	719,779.64
邮电费	348,231.11	366,162.76
其他费用	21,247,560.78	19,362,973.27
<b>合计</b>	<b><u>116,427,235.90</u></b>	<b><u>96,139,690.97</u></b>

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	56,675,430.28	46,683,654.93
工资薪酬	19,906,952.91	17,998,313.48
其他直接投入	9,150,602.50	
技术服务费	6,101,618.75	7,630,529.06
折旧费用	2,306,424.28	1,598,847.00
无形资产摊销	110,460.09	
差旅费		356,511.64
其他费用	273,750.82	445,180.20
<b>合计</b>	<b>94,525,239.63</b>	<b>74,713,036.31</b>

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,130,719.15	24,321,128.47
减：利息收入	10,079,409.35	7,829,048.01
汇兑损益	-55,615.81	-27,772.56
金融机构手续费	1,006,658.90	1,529,767.62
其他	-1,248,326.52	-5,482,644.94
<b>合计</b>	<b>19,754,026.37</b>	<b>12,511,430.58</b>

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销	6,650,896.95	6,092,901.28
个税手续费返还	42,264.04	35,777.21
与收益相关的政府补助	7,541,992.84	14,414,471.00
增值税即征即退	3,319,399.69	318,734.20
进项税加计抵减	4,182,219.15	5,796.40
<b>合计</b>	<b>21,736,772.67</b>	<b>20,867,680.09</b>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,310,448.59	13,135,922.65
大额存单利息收入		544,426.65

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,399,702.16	-1,206,080.77
处置交易性金融资产取得的投资收益	671,724.32	
其他	11,422.10	
<u>合计</u>	<u>1,593,892.85</u>	<u>12,474,268.53</u>

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,879,768.62	1,845,725.04
其中：理财产品	1,879,768.62	1,845,725.04
<u>合计</u>	<u>1,879,768.62</u>	<u>1,845,725.04</u>

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-167,519.12	505,910.49
应收账款坏账损失	-15,132,149.59	-20,291,941.97
其他应收款坏账损失	-962,420.53	-103,710.30
<u>合计</u>	<u>-16,262,089.24</u>	<u>-19,889,741.78</u>

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	2,767,661.56	2,363,962.03
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,267,445.43	-22,421,171.68
<u>合计</u>	<u>-23,499,783.87</u>	<u>-20,057,209.65</u>

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,561,141.85	280,927.15
<u>合计</u>	<u>1,561,141.85</u>	<u>280,927.15</u>

(五十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
报废、毁损资产处置收入	176,338.32	7,766.99	176,338.32
违约金收入	8,577.50	49,862.00	8,577.50
罚没利得	1,907.00		1,907.00
保险赔偿收入		7,749.00	
其他	52,874.53	48,552.14	52,874.53
<b>合计</b>	<b>239,697.35</b>	<b>113,930.13</b>	<b>239,697.35</b>

(五十六) 营业外支出

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	1,321,144.55	818,000.00	1,321,144.55
非流动资产处置损失合计:	47,943.16	193,775.94	47,943.16
其中: 固定资产处置损失	47,943.16	193,775.94	47,943.16
其他	904,319.29	308,802.20	904,319.29
<b>合计</b>	<b>2,273,407.00</b>	<b>1,320,578.14</b>	<b>2,273,407.00</b>

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,871,522.08	31,965,574.68
递延所得税费用	-1,035,242.03	-3,583,885.73
<b>合计</b>	<b>25,836,280.05</b>	<b>28,381,688.95</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	294,702,837.10
按适用税率计算的所得税费用	44,205,425.57
子公司适用不同税率的影响	6,864,720.53
调整以前期间所得税的影响	158,896.65
非应税收入的影响	803,048.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,218,050.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,898.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,692,327.39

项目	本期发生额
其他	-23,718,635.22
所得税费用合计	<u>25,836,280.05</u>

(五十八) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
当期收到的补贴	12,427,901.03	37,196,044.61
收到其他往来款	9,269,823.49	
利息收入	6,955,967.89	4,412,389.61
收到的保函保证金		455,837.20
其他	480,858.98	2,057,105.56
<u>合计</u>	<u>29,134,551.39</u>	<u>44,121,376.98</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	138,029,261.58	119,364,205.38
支付的保函保证金	13,714,814.86	10,671,074.97
捐赠支出	1,321,144.55	818,000.00
其他	10,961,107.35	11,717,847.73
<u>合计</u>	<u>164,026,328.34</u>	<u>142,571,128.08</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁付款额	161,759.20	191,962.26
<u>合计</u>	<u>161,759.20</u>	<u>191,962.26</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
短期借款	655,635,395.36	611,720,432.91	544,642.66	675,880,953.69		592,019,517.24
长期借款(含一年期到期的长期借款)	651,412,617.23	269,626,622.23	436,461.38	436,984,183.91		484,491,516.93

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(含一年期到期的租赁负债)	184,845.70			161,759.20	23,086.50	
<b>合计</b>	<b>1,307,232,858.29</b>	<b>881,347,055.14</b>	<b>981,104.04</b>	<b>1,113,026,896.80</b>	<b>23,086.50</b>	<b>1,076,511,034.17</b>

### 3. 以净额列报现金流量的说明

本期不涉及以净额列报现金流量。

4. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## (五十九) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	268,866,557.05	227,551,171.01
加：资产减值准备	23,499,783.87	20,057,209.65
信用减值损失	16,262,089.24	19,889,741.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,621,400.82	111,503,226.01
使用权资产摊销	139,267.31	181,419.34
无形资产摊销	8,464,138.68	9,503,705.16
长期待摊费用摊销	9,995,411.64	7,070,933.24
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)	-1,521,776.19	-13,798,351.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	47,943.16	193,775.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,879,768.62	-1,845,725.04
财务费用(收益以“-”号填列)	27,052,179.56	20,764,117.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,593,892.85	-12,474,268.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	602,114.98	-6,181,884.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,613,294.12	2,612,288.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,134,193.38	-52,928,845.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-139,618,566.79	-217,325,122.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-196,815,032.51	108,004,624.70
其他	-2,584,269.60	24,063,145.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>185,285,067.25</b>	<b>246,841,159.81</b>



补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	622,131,669.02	791,179,512.47
减：现金的期初余额	791,179,512.47	445,136,892.89
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	<u>-169,047,843.45</u>	<u>346,042,619.58</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>622,131,669.02</u>	<u>791,179,512.47</u>
其中：库存现金	12,267.46	7,860.22
可随时用于支付的银行存款	622,119,401.56	791,171,652.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>622,131,669.02</u>	<u>791,179,512.47</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

本期不涉及使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

## 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

本期不涉及不属于现金及现金等价物的货币资金。

## （六十）外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

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			<u>1,506.49</u>
其中：美元	212.70	7.0827	1,506.49

### 2. 境外经营实体的情况

无。

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用总额410,857.68元。

与租赁相关的现金流出总额 410,857.68 元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

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
房屋租赁	1,725,585.72	
<u>合计</u>	<u>1,725,585.72</u>	

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	56,675,430.28	46,683,654.93
工资薪酬	19,906,952.91	17,998,313.48
其他直接投入	9,150,602.50	
技术服务费	6,101,618.75	7,630,529.06
折旧费用	2,306,424.28	1,598,847.00
无形资产摊销	110,460.09	
差旅费		356,511.64
其他费用	273,750.82	445,180.20
<u>合计</u>	<u>94,525,239.63</u>	<u>74,713,036.31</u>
其中：费用化研发支出	94,525,239.63	74,713,036.31
<u>合计</u>	<u>94,525,239.63</u>	<u>74,713,036.31</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

### 1. 本期新设公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
南通神通创业投资合伙企业（有限合伙）	17,292,951.38	72,951.38

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏东源阀门检测技术有限公司	启东市	1000 万人民币	启东市	检测服务	100.00		投资设立
上海神通企业发展有限公司	上海市	2000 万人民币	上海市	技术研发	100.00		投资设立
无锡市法兰锻造有限公司	无锡市	10000 万人民币	无锡市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
瑞帆节能科技有限公司	启东市	5000 万人民币	日照市	合同能源管理	100.00		非同一控制下企业合并
江苏神通核能装备有限公司	启东市	30000 万人民币	启东市	制造业	100.00		投资设立
神通半导体科技（南通）有限公司	启东市	800 万人民币	启东市	制造业	100.00		投资设立
日照瑞帆节能股权投资合伙企业（有限合伙）	日照市	37591 万人民币	日照市	商务服务业	58.83		投资设立
南通神通创业投资合伙企业（有限合伙）	启东市	2000 万人民币	启东市	商务服务业	99.90		投资设立

本集团不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(二) 本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

(三) 本集团本年新设立南通神通创业投资合伙企业（有限合伙）纳入合并财务报表范围的子公司。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
南通神通新能源科技有限公司	启东市	启东市	制造业	32.95		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据：无。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	南通神通新能源科技有限公司	南通神通新能源科技有限公司
流动资产	36,800,916.72	11,788,596.88
非流动资产	14,124,333.72	3,682,985.43
资产合计	<u>50,925,250.44</u>	<u>15,471,582.31</u>
流动负债	6,992,071.51	4,263,386.16
非流动负债		
负债合计	<u>6,992,071.51</u>	<u>4,263,386.16</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	43,933,178.93	11,208,196.15
按持股比例计算的净资产份额	14,475,982.46	3,922,868.65
调整事项	35,261,479.79	
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	35,261,479.79	
对联营企业权益投资的账面价值	51,369,775.58	5,002,445.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,611,170.56	7,237,038.64
净利润	-2,501,717.22	-3,019,107.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,501,717.22	-3,019,107.35
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 本期末无不重要合营企业和联营企业。

4. 本期合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。
5. 本期合营企业或联营企业未发生超额亏损。
6. 本期末无与合营企业投资相关的未确认承诺。
7. 本期末无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
特种阀门系统集成服务与解决方案服务建设项目	37,480,000.00			1,561,666.67		35,918,333.33	与资产相关
液化天然气(LNG)超低温阀门产业化补助	8,860,250.00			526,125.00		8,334,125.00	与资产相关
AP1000核电站用核级阀门项目科技成果转化项目	5,133,333.44			733,333.32		4,400,000.12	与资产相关
补助资金							
重大装备自主化专项资金	4,812,207.22					4,812,207.22	与资产相关
天然气输送专用特种阀门技术改造项目	4,266,666.69			633,333.32		3,633,333.37	与资产相关
非能动型核电站用气动蝶阀研发项目	3,375,000.00			500,000.00		2,875,000.00	与资产相关
煤制油(气)苛刻工矿成套特种阀门关键技术研发与产业化	3,000,000.00			600,000.00		2,400,000.00	与资产相关
2017年高价值专利培育项目	2,325,000.00			300,000.00		2,025,000.00	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
核级蝶阀、球阀 产业化项目专项 资金拨款	2,074,852.94			714,560.04		1,360,292.90	与资产相关
江苏省科技成果 转化专项资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2022年高价值专 利培育升级项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
江苏省核电阀门 重点实验室项目 补助	1,781,250.00			375,000.00		1,406,250.00	与资产相关
大型先进压水堆 及高温气冷堆核 电站重大专项事 后立项事后补助 项目	403,185.34			323,426.16		79,759.18	与资产相关
超超临界火电机 组用高压阀门项 目补助	358,333.59			99,999.96		258,333.63	与资产相关
中央投资重点产 业振兴和技术改 造专项资金	123,004.35			123,004.35			与资产相关
科技成果转化专 项资金	120,750.00			120,750.00			与资产相关
焦炉项目成果转 化项目借款贴息	19,162.50			19,162.50			与资产相关
配套阀门无尘室 装修补助		821,425.00		20,535.63		800,889.37	与资产相关
<b>合计</b>	<b>78,132,996.07</b>	<b>821,425.00</b>		<b>6,650,896.95</b>		<b>72,303,524.12</b>	

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
东港区政府发改局扶持资金	2,839,600.00	
特种阀门系统集成服务与解决方案服务建设项目	1,561,666.67	

类型	本期发生额	上期发生额
无锡市科技创新创业资金	1,000,000.00	
AP1000 核电站用核级阀门项目科技成果转化项目 补助资金	733,333.32	733,333.32
核级蝶阀、球阀产业化项目专项资金拨款	714,560.04	714,560.04
天然气输送专用特种阀门技术改造项目	633,333.32	633,333.32
煤制油（气）苛刻工矿成套特种阀门关键技术研发 与产业化	600,000.00	600,000.00
液化天然气（LNG）超低温阀门产业化补助	526,125.00	526,125.00
稳岗补贴	515,740.11	
胡埭镇产业政策资金	514,000.00	
非能动型核电站用气动蝶阀研发项目	500,000.00	500,000.00
核能装备公司高企入库培育及首次认定奖补	400,000.00	
江苏省核电阀门重点实验室项目补助	375,000.00	375,000.00
太湖鸿科创带区级产业资金	350,000.00	
大型先进压水堆及高温气冷堆核电站重大专项事 后立项事后补助项目	323,426.16	300,000.00
2017 年高价值专利培育项目	300,000.00	300,000.00
2023 年度无锡市工业转型升级资金	275,000.00	
启东市产业工人技能培训补贴	236,000.00	
企业新型学徒制工作实施细则补贴	208,500.00	
工业服务业百强十强补贴	205,000.00	
工会经费补助资金	171,262.73	
东疆科技计划项目中期经费	160,000.00	
启东市技术标准奖励	130,000.00	
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	123,004.35	271,199.64
科技成果转化专项资金	120,750.00	897,000.00
应税销售增长奖	120,000.00	
知识产权补助资金	102,000.00	
启东市科技项目立项奖励	100,000.00	
超超临界火电机组用高压阀门项目补助	99,999.96	99,999.96
高新技术企业认定奖励	71,700.00	
滨湖区鼓励工业企业达产满产专项补贴	40,000.00	
平安企业创建保险奖补资金	38,190.00	
市级工业经济高质量发展奖励	30,000.00	

类型	本期发生额	上期发生额
配套阀门无尘室装修补助	20,535.63	
滨湖之光企业新型学徒制支持资助	20,000.00	
焦炉项目成果转化项目借款贴息	19,162.50	142,350.00
滨湖区稳定经济增长政策资金	15,000.00	
<u>合计</u>	<u>14,192,889.79</u>	<u>6,092,901.28</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，主要包括银行借款、可供出售金融资产、应收票据、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	715,442,757.83			<u>715,442,757.83</u>
交易性金融资产		156,730,442.62		<u>156,730,442.62</u>
应收票据	225,894,533.88			<u>225,894,533.88</u>
应收账款	1,010,252,183.15			<u>1,010,252,183.15</u>
其他应收款	34,630,966.54			<u>34,630,966.54</u>
其他流动资产				
其他权益工具投资			57,679,971.80	<u>57,679,971.80</u>
其他非流动金融资产				
其他非流动资产	110,514,744.44			<u>110,514,744.44</u>

##### ②2022年12月31日



金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	合计
货币资金	915,294,699.45			<u>915,294,699.45</u>
交易性金融资产		291,524,482.52		<u>291,524,482.52</u>
应收票据	269,038,970.05			<u>269,038,970.05</u>
应收账款	809,092,228.68			<u>809,092,228.68</u>
其他应收款	24,607,132.97			<u>24,607,132.97</u>
其他流动资产		20,649,426.65		<u>20,649,426.65</u>
其他权益工具投资			25,484,620.91	<u>25,484,620.91</u>
其他非流动金融资产		595,384.32		<u>595,384.32</u>
其他非流动资产	108,513,872.22			<u>108,513,872.22</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		592,019,517.24	<u>592,019,517.24</u>
应付票据		251,030,941.39	<u>251,030,941.39</u>
应付账款		687,384,659.56	<u>687,384,659.56</u>
其他应付款		40,503,685.90	<u>40,503,685.90</u>
一年内到期的非流动负债		330,234,572.49	<u>330,234,572.49</u>
其他流动负债		23,471,821.07	<u>23,471,821.07</u>
长期借款		154,256,944.44	<u>154,256,944.44</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		655,635,395.36	<u>655,635,395.36</u>
应付票据		301,276,730.00	<u>301,276,730.00</u>
应付账款		733,171,870.99	<u>733,171,870.99</u>
其他应付款		31,694,255.67	<u>31,694,255.67</u>
一年内到期的非流动负债		137,590,288.74	<u>137,590,288.74</u>
其他流动负债		12,500,130.32	<u>12,500,130.32</u>
长期借款		514,007,174.19	<u>514,007,174.19</u>

2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、承诺及或有事项中披露。（或者，列表反映资产负债表日的最大信用风险敞口，包括面临信用风险的金融资产、财务担保合同、以及其他或有事项和承诺事项。）

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 3. 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日			
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	合计
短期借款	592,019,517.24			<u>592,019,517.24</u>
应付票据	251,030,941.39			<u>251,030,941.39</u>
应付账款	620,885,755.17	50,893,967.34	15,604,937.05	<u>687,384,659.56</u>
其他应付款	32,742,871.16	5,029,346.94	2,731,467.80	<u>40,503,685.90</u>
一年内到期非流动负债	330,234,572.49			<u>330,234,572.49</u>
其他流动负债	23,471,821.07			<u>23,471,821.07</u>
长期借款	149,250,000.00	5,006,944.44		<u>154,256,944.44</u>

续上表：

项目	2022年12月31日			
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	合计
短期借款	655,635,395.36			<u>655,635,395.36</u>
应付票据	301,276,730.00			<u>301,276,730.00</u>
应付账款	698,952,935.10	21,154,590.37	13,064,345.52	<u>733,171,870.99</u>

项目	2022年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
其他应付款	23,892,713.97	2,041,718.26	5,759,823.44	<u>31,694,255.67</u>
一年内到期非流动负债	137,590,288.74			<u>137,590,288.74</u>
其他流动负债	12,500,130.32			<u>12,500,130.32</u>
长期借款		321,487,500.00	192,519,674.19	<u>514,007,174.19</u>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团购买银行理财产品有关。当市场利率下行，本集团将面临投资收益减少的风险。当市场利率上行，本集团将面临财务费用增加的风险。

##### (2) 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）及银行理财产品有关。

##### (3) 权益工具投资价格风险

无。

## 十二、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	<u>156,730,442.62</u>			<u>156,730,442.62</u>

项目	期末公允价值			合计
	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	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>156,730,442.62</u>			<u>156,730,442.62</u>
(1) 权益工具投资	156,730,442.62			<u>156,730,442.62</u>
(二) 其他流动资产				
(三) 其他权益工具投资			57,679,971.80	<u>57,679,971.80</u>
(四) 其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<u>156,730,442.62</u>		<u>57,679,971.80</u>	<u>214,410,414.42</u>

(二) 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  
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察的输入值。

1. 计入当期损益的利得和损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

2. 本公司由投资部门负责金融资产和金融负债的估值工作。上述估值结果由本公司财务部门进行独立验证和账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

(五) 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

本公司在对第三层次的可供出售权益工具公允价值进行评估时，采用的估值模型主要为流动性缺乏折扣的期权模型和市场可比公司模型等。估值技术输入值主要包括无风险利率、股价及股价波动率、缺乏流动性折价等。

(六) 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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

(九) 其他

无。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波聚源瑞利创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市	商业服务	85,000 万元	16.29	16.29

(三) 本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一)“在子公司中的权益”。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见九、(四)“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
南通神通新能源科技有限公司	联营企业

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
河北津西型钢有限公司	其他关联方
河北津西钢铁集团特钢有限公司	其他关联方
河北津西钢板桩型钢科技有限公司	其他关联方
河北津西钢铁集团重工科技有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
河北津西钢铁集团股份有限公司	其他关联方
北京津西绿建科技产业集团有限公司	其他关联方
北京津西龙翔文化发展有限公司	其他关联方

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京津西绿建科技产业集团有限公司	购买商品	36,914,402.47	36,846,313.01
河北津西钢铁集团股份有限公司	接受劳务	16,327,184.69	
河北津西钢铁集团股份有限公司	购买商品	138,000.00	
南通神通新能源科技有限公司	购买商品	5,940,039.70	

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北津西钢铁集团股份有限公司	提供劳务	218,528,599.56	126,873,510.10
河北津西钢铁集团股份有限公司	出售商品	11,957,780.19	11,402,413.82
河北津西钢铁集团重工科技有限公司	出售商品	1,408,921.26	1,534,292.08
北京津西绿建科技产业集团有限公司	出售商品	100,101.76	44,180.53
南通神通新能源科技有限公司	出售商品	127,433.63	
南通神通新能源科技有限公司	出售机器设备	6,825,523.89	

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 3. 关联租赁情况

###### (1) 本公司作为出租方：

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
南通神通新能源科技有限公司	房屋建筑物	1,407,645.59	188,599.00

##### 4. 关联担保情况

无。

##### 5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	714.80	684.46

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北津西钢铁集团股份有限公司	160,196,084.13	2,627,952.70	95,108,096.84	4,634,388.95
应收账款	河北津西钢铁集团重工科技有限公司	1,643,414.22	84,737.37	1,061,120.22	53,056.01
应收账款	北京津西绿建科技产业集团有限公司	168,226.60	11,685.67	55,111.60	3,014.96
合同资产	河北津西钢铁集团股份有限公司	249,528.00	12,476.40	1,198,000.00	11,980.00
其他应收款	河北津西钢铁集团股份有限公司	1,988,000.00	695,280.00	1,988,000.00	455,890.00
其他应收款	南通神通新能源科技有限公司	7,892,625.41	394,631.27		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	河北津西钢铁集团重工科技有限公司	7,890,000.00	7,890,000.00
应付账款	河北津西钢铁集团股份有限公司	4,438,864.91	4,200,000.00
应付账款	北京津西绿建科技产业集团有限公司	3,358,350.87	
应付账款	北京津西龙翔文化发展有限公司		183,000.00
应付账款	南通神通新能源科技有限公司	273,806.20	
合同负债	南通神通新能源科技有限公司	169,159.68	

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

## 十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年12月31日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

单位：人民币元

保函类型	保函金额	公司支付保证金
履约保函	176,140,905.01	8,177,407.40
预付款保函	34,934,932.50	1,868,578.00
合计	<u>211,075,837.51</u>	<u>10,045,985.40</u>

## 十六、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	81,205,993.76
-----------	---------------

于2024年4月21日，本公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《2023年度利润分配预案的议案》，同意向全体股东派发2023年股息每10股现金股利1.6元（含税），公司2023年度不以资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十七、其他重要事项



(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

当期资本化借款利息费用为 13,177,159.75 元。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑损益为-55,615.81 元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

## 十八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	474,042,709.58	492,085,448.95
1-2 年 (含 2 年)	134,344,188.89	92,718,795.69
2-3 年 (含 3 年)	35,166,078.45	3,839,907.01
3-4 年 (含 4 年)	1,272,073.31	7,783,242.28
4-5 年 (含 5 年)	3,750,830.84	1,509,516.66
5 年以上	5,770,625.95	8,824,899.11

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	654,346,507.02	606,761,809.70

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,407,638.81	2.35	15,407,638.81		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,495,225.00	0.84	5,495,225.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,912,413.81	1.51	9,912,413.81	100.00	
按组合计提坏账准备	638,938,868.21	97.65	40,477,015.40		598,461,852.81
其中：信用风险特征组合	638,938,868.21	97.65	40,477,015.40	6.34	598,461,852.81
合计	654,346,507.02	100.00	55,884,654.21		598,461,852.81

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,272,168.41	2.68	16,272,168.41		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,287,529.58	2.19	13,287,529.58	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,984,638.83	0.49	2,984,638.83	100.00	
按组合计提坏账准备	590,489,641.29	97.32	37,815,477.05		552,674,164.24
其中：信用风险特征组合	590,489,641.29	97.32	37,815,477.05	6.40	552,674,164.24
合计	606,761,809.70	100.00	54,087,645.46		552,674,164.24

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	期末余额	期初余额	期末余额	计提比例 (%)	
赤峰中唐特钢有限公司	5,495,225.00		5,495,225.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
唐山港陆钢铁有限公司	2,233,973.88	2,233,973.88	100.00	预计无法收回
北京国能中电节能环保技术股份有限公司	1,070,616.40	1,070,616.40	100.00	预计无法收回
其他零星客商	6,607,823.53	6,607,823.53	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>15,407,638.81</b>	<b>15,407,638.81</b>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	471,909,956.58	18,324,615.87	3.88
1-2年(含2年)	128,301,534.97	11,228,360.35	8.75
2-3年(含3年)	33,486,851.54	6,697,370.31	20.00
3-4年(含4年)	1,172,592.81	351,777.84	30.00
4-5年(含5年)	386,082.56	193,041.28	50.00
5年以上	3,681,849.75	3,681,849.75	100.00
<b>合计</b>	<b>638,938,868.21</b>	<b>40,477,015.40</b>	

3. 坏账准备的情况

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
按信用风险特征组合						
计提坏账准备的应收账款	37,815,477.05	7,326,514.77		907,615.18	3,757,361.24	40,477,015.40
单项计提坏账准备的应收账款	16,272,168.41	1,709,099.22		2,573,628.82		15,407,638.81
<b>合计</b>	<b>54,087,645.46</b>	<b>9,035,613.99</b>		<b>3,481,244.00</b>	<b>3,757,361.24</b>	<b>55,884,654.21</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,481,244.00

其中重要的应收账款核销情况

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(%)	坏账准备 期末余额
沧州旭阳化工有限 公司	33,971,335.00		33,971,335.00	4.81	2,520,317.05
中广核工程有限公 司	23,683,732.50	6,123,090.68	29,806,823.18	4.22	2,104,948.96
浙江石油化工有限 公司	15,279,268.00	2,649,280.00	17,928,548.00	2.54	4,456,793.08
中冶京诚工程技术 有限公司	14,189,914.53	3,023,886.00	17,213,800.53	2.44	2,493,648.83
中冶赛迪工程技术 股份有限公司	13,901,050.26	1,749,545.08	15,650,595.34	2.21	2,133,363.32
合计	101,025,300.29	13,545,801.76	114,571,102.05	16.22	13,709,071.24

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	767,706,558.10	370,004,946.14
	<u>767,706,558.10</u>	<u>370,004,946.14</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	414,050,137.63	362,515,093.18
1-2年(含2年)	350,053,977.39	7,734,206.64
2-3年(含3年)	5,934,953.96	976,053.45
3-4年(含4年)	98,305.45	263,090.00
4-5年(含5年)	10,090.00	430,090.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	572,655.34	595,792.55
合计	<u>770,720,119.77</u>	<u>372,514,325.82</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	741,409,092.05	349,495,417.68
保证金及押金	7,798,288.99	11,621,728.19
固定资产处置收入	6,960,363.85	
职工备用金	3,340,129.81	1,984,831.13
股权转让款	4,153,000.00	4,153,000.00
其他	7,059,245.07	5,259,348.82
合计	<u>770,720,119.77</u>	<u>372,514,325.82</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

无。

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	2,509,379.68			<u>2,509,379.68</u>
2023年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	504,181.99			<u>504,181.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>3,013,561.67</u>			<u>3,013,561.67</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

无。

(5) 坏账准备的情况

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	
按信用风险					
特征计提坏 账准备	2,509,379.68	504,181.99			3,013,561.67
<b>合计</b>	<b>2,509,379.68</b>	<b>504,181.99</b>			<b>3,013,561.67</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
瑞帆节能科技有限公司	583,512,969.69	76.01	关联方拆借款本 金及利息	1年以内、1-2 年、2-3年	
无锡市法兰锻造有限公司	155,521,519.13	20.26	关联公司往来	1-2年	
南通神通新能源科技有限 公司	7,892,625.41	1.03	固定资产处置收 入、租金	1年以内	394,631.27
张逸芳	4,153,000.00	0.54	股权转让款	2-3年	830,600.00
德维阀门铸造（苏州）股 份有限公司	1,800,000.00	0.23	保证金及押金	1-2年	180,000.00
<b>合计</b>	<b>752,880,114.23</b>	<b>98.07</b>			<b>1,405,231.27</b>

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款

(三) 长期股权投资

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	1,333,754,988.44		1,333,754,988.44	951,750,000.00		951,750,000.00
对联营、合营企 业投资	39,299,822.81		39,299,822.81	15,467,357.95		15,467,357.95
<b>合计</b>	<b>1,373,054,811.25</b>		<b>1,373,054,811.25</b>	<b>967,217,357.95</b>		<b>967,217,357.95</b>

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡市法兰锻造有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00		
瑞帆节能科技有限公司	363,500,000.00			363,500,000.00		
江苏东源阀门检测技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海神通企业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏神通核能装备有限公司	15,000,000.00	359,704,988.44		374,704,988.44		
神通半导体科技(南通)有限公司	100,000.00	7,900,000.00	2,800,000.00	5,200,000.00		
南通神通创业投资企业(有限合伙)		17,200,000.00		17,200,000.00		
日照瑞帆节能股权投资合伙企业(有限合伙)	221,150,000.00			221,150,000.00		
<b>合计</b>	<b>951,750,000.00</b>	<b>384,804,988.44</b>	<b>2,800,000.00</b>	<b>1,333,754,988.44</b>		

### 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
上海驭冉创业投资中心(有限合伙)	10,464,912.80		400,000.00
小计	<u>10,464,912.80</u>		<u>400,000.00</u>
二、联营企业			
南通神通新能源科技有限公司	5,002,445.15		
小计	<u>5,002,445.15</u>		
<b>合计</b>	<b><u>15,467,357.95</u></b>		<b><u>400,000.00</u></b>

接上表:

本期增减变动

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-4,552,912.80	12,536,000.00		18,048,000.00
<u>-4,552,912.80</u>	<u>12,536,000.00</u>		<u>18,048,000.00</u>
-964,102.13		35,261,479.79	
<u>-964,102.13</u>		<u>35,261,479.79</u>	
<u>-5,517,014.93</u>	<u>12,536,000.00</u>	<u>35,261,479.79</u>	<u>18,048,000.00</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		39,299,822.81	
		<u>39,299,822.81</u>	
		<u>39,299,822.81</u>	

3. 本期未发生长期股权投资的减值情况。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,014,779,713.08	715,975,427.02	1,077,999,909.40	702,806,520.76
其他业务	230,343,750.21	160,468,786.68	80,878,319.22	56,597,456.95
<u>合计</u>	<u>1,245,123,463.29</u>	<u>876,444,213.70</u>	<u>1,158,878,228.62</u>	<u>759,403,977.71</u>

2. 营业收入扣除情况表：不适用

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>1,245,123,463.29</u>	<u>876,444,213.70</u>
蝶阀	518,093,201.52	362,313,380.67



合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
球阀	176,627,209.77	125,873,172.93
非标阀门	135,199,506.81	89,461,512.85
盲板阀	113,908,113.29	83,787,883.88
地坑过滤器	35,080,549.98	31,793,640.58
闸阀	14,831,594.49	11,221,966.93
调压阀组	11,007,752.22	4,529,074.45
法兰及锻件	7,395,596.72	5,685,508.51
水封逆止阀	2,636,188.28	1,309,286.23
其他业务	230,343,750.21	160,468,786.67
按经营地区分类	<u>1,245,123,463.29</u>	<u>876,444,213.70</u>
华北	330,993,313.20	227,700,897.08
华东	327,347,127.43	248,953,577.86
华南	166,356,489.07	101,678,732.32
西南	66,552,604.51	46,799,475.39
东北	47,862,993.61	36,801,602.22
华中	45,906,251.70	33,345,298.97
西北	29,229,099.97	20,357,792.67
华西	531,833.59	338,050.52
其他业务	230,343,750.21	160,468,786.67
市场或客户类型	<u>1,245,123,463.29</u>	<u>876,444,213.70</u>
民营	681,333,128.42	506,755,140.83
国企	563,790,334.87	369,689,072.87
按销售渠道分类	<u>1,245,123,463.29</u>	<u>876,444,213.70</u>
直销	1,245,123,463.29	876,444,213.70
合计	<u>1,245,123,463.29</u>	<u>876,444,213.70</u>

#### 4. 履约义务的说明

江苏神通的业务主要为阀门锻件的销售以及合同能源管理，其中阀门锻件于交货验收后完成履约义务，合同支付条款包含预付款、进度款、到货款、验收款以及质保金；合同能源管理项目于交付给业主并验收后完成履约业务，合同支付条款包括预付款、验收款。江苏神通的销售均为向客户提供特定商品，在交易中属于主要责任人。

#### 5. 分摊至剩余履约义务的说明

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

120,836.00万元，其中，58,870.36万元预计将于2024年度确认收入。

#### 6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,100,000.00	35,720,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,469,654.93	-1,206,080.77
投资银行理财产品产生的收益	4,005,303.78	9,741,875.52
其他	16,461,363.92	5,103,557.80
<u>合计</u>	<u>45,097,012.77</u>	<u>49,359,352.55</u>

## 十九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

#### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	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	2,007,547.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,375,108.94	
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	8,873,363.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,716,915.50	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

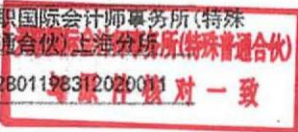
非经常性损益明细	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,033,709.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,264.04	
减：所得税影响金额	4,925,574.96	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>25,055,914.53</u>	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.64	0.5297	0.5297
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.85	0.4804	0.4804



姓名	周珪
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1983-12-02
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	532801198312020011
Identity card No.	_____



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2022 周珪  
年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d



姓名 Full name 韩洪强  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1988-07-18  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 341223198807183751  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 与原件核对一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

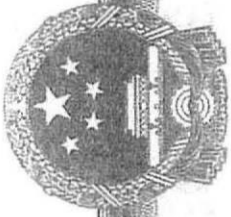
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2022.8 韩洪强

证书编号: 110101500796  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2021年 03月 31日  
 Date of Issuance y m d

年 月 日  
y m d



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
即可了解营业执照  
信息、备案、查询、  
监管信息、体检  
更新应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱绍之

经营范围

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

审查企业会计报表、出具审计报告；验资、企业清算事宜中的审计业务；基本建设年度审计；代理记账、税务咨询、税务管理、财务管理、税务筹划、税务培训；法律、法规、规章、规范性文件规定或经国家有关部门批准的其他服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理(数据处理中心除外)；互联网信息服务；基础软件服务；应用软件服务；零售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

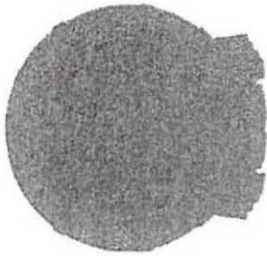
2023年07月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175



# 说明

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

会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

北京市财政局  
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

# 合并资产负债表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产		
货币资金	363,070,053.97	715,442,757.83
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	210,644,690.80	156,730,442.62
衍生金融资产		
应收票据	235,071,022.35	225,894,533.88
应收账款	1,153,659,393.85	1,010,252,183.15
应收款项融资		
预付款项	56,320,901.46	62,325,871.33
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	46,868,308.81	34,630,966.54
其中：应收利息		
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	801,595,439.95	846,905,983.38
合同资产	54,534,972.86	54,741,280.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	107,546,805.56	
其他流动资产	70,951,795.33	69,001,005.54
<b>流动资产合计</b>	<b>3,100,263,384.94</b>	<b>3,175,925,024.64</b>
非流动资产		
△发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,587,292.47	51,369,775.58
其他权益工具投资	57,679,971.80	57,679,971.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,979,040,700.92	2,007,254,058.63
在建工程	55,493,166.91	28,013,285.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	106,784,907.93	108,058,513.12
开发支出		
商誉	232,594,367.47	232,594,367.47
长期待摊费用	24,139,464.39	26,258,259.15
递延所得税资产	37,879,956.58	37,698,564.84
其他非流动资产	82,027,070.46	121,057,332.76
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,626,226,898.93</b>	<b>2,669,984,129.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,726,490,283.87</b>	<b>5,845,909,153.64</b>

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香



吴建新



章其强



林冬香





合并资产负债表（续）

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日
流动负债		
短期借款	621,989,165.65	592,019,517.24
△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	199,740,189.83	251,030,941.39
应付账款	661,075,746.09	687,384,659.56
预收款项		
合同负债	161,956,446.90	177,535,848.27
△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	42,079,187.98	60,810,838.24
应交税费	20,793,831.15	27,938,958.30
其他应付款	27,073,305.55	40,503,685.90
其中：应付利息		
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	146,105,736.66	330,234,572.49
其他流动负债	25,975,302.80	44,492,770.00
流动负债合计	1,906,788,912.61	2,211,951,791.39
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款	257,220,216.68	154,256,944.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,102,775.05	6,102,775.05
递延收益	70,658,714.80	72,303,524.12
递延所得税负债	12,458,846.84	12,720,771.20
其他非流动负债	111,868,179.04	110,875,333.34
非流动负债合计	458,308,732.41	356,259,348.15
负债合计	2,365,097,645.02	2,568,211,139.54
股东权益		
股本	507,537,461.00	507,537,461.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,191,207,314.58	1,191,207,314.58
减：库存股		
其他综合收益	26,074,793.63	26,074,793.63
专项储备		
盈余公积	135,003,450.85	135,003,450.85
△一般风险准备		
未分配利润	1,501,546,998.75	1,417,852,190.15
归属于母公司股东权益合计	3,361,370,018.81	3,277,675,210.21
少数股东权益	22,620.04	22,803.89
股东权益合计	3,361,392,638.85	3,277,698,014.10
负债及股东权益合计	5,726,490,283.87	5,845,909,153.64

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香



Handwritten signature of Wu Jianxin.



Handwritten signature of Zhang Qiqiang.



Handwritten signature of Lin Dongxiang.



# 合并利润表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项目	2024年1-3月	2023年度
一、营业总收入	570,566,604.49	2,133,035,602.25
其中：营业收入	570,566,604.49	2,133,035,602.25
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,059,941.42	1,823,308,758.38
其中：营业成本	397,643,637.96	1,457,096,074.63
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	2,447,972.20	14,892,298.89
销售费用	17,952,381.38	120,613,882.96
管理费用	26,488,833.01	116,427,235.90
研发费用	19,160,136.03	94,525,239.63
财务费用	7,366,980.84	19,754,026.37
其中：利息费用	8,490,682.15	30,130,719.15
利息收入	1,512,868.82	10,079,409.35
加：其他收益	3,265,302.98	21,736,772.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-31,563.71	1,593,892.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-782,483.11	-5,399,702.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	437,648.47	1,879,768.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,748,706.19	-16,262,089.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,669,496.43	-23,499,783.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	219,930.13	1,561,141.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,979,778.32	296,736,546.75
加：营业外收入	7,030.89	239,697.35
减：营业外支出	110,074.00	2,273,407.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,876,735.21	294,702,837.10
减：所得税费用	10,182,110.46	25,836,280.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,694,624.75	268,866,557.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,694,624.75	268,866,557.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	83,694,808.60	268,866,553.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-183.85	3.89
六、其他综合收益的税后净额		29,753,689.76
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		29,753,689.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		29,753,689.76
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		29,753,689.76
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	83,694,624.75	298,620,246.81
归属于母公司股东的综合收益总额	83,694,808.60	298,620,242.92
归属于少数股东的综合收益总额	-183.85	3.89
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.16	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）	0.16	0.53

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香



吴建新



章其强



林冬香

## 合并现金流量表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年1-3月	2023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	460,147,890.92	1,820,958,461.09
△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		
△收到再保险业务现金净额		
△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	521,757.70	3,319,399.69
收到其他与经营活动有关的现金	7,738,248.25	29,134,551.39
经营活动现金流入小计	468,407,896.87	1,853,412,412.17
购买商品、接受劳务支付的现金	434,347,396.45	1,115,706,529.80
△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	64,225,449.36	237,882,060.36
支付的各项税费	38,485,991.41	150,512,426.42
支付其他与经营活动有关的现金	28,759,107.91	164,026,328.34
经营活动现金流出小计	565,817,945.13	1,668,127,344.92
经营活动产生的现金流量净额	-97,410,048.26	185,285,067.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	79,250,000.00	1,117,798,416.65
取得投资收益收到的现金	750,919.40	30,170,771.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	108,600.00	1,910,663.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,109,519.40	1,149,879,851.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,203,632.86	240,941,268.48
投资支付的现金	212,969,748.27	970,608,973.54
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	256,173,381.13	1,211,550,242.02
投资活动产生的现金流量净额	-176,063,861.73	-61,670,390.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		22,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,800.00
取得借款收到的现金	472,971,666.67	861,474,874.58
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	472,971,666.67	861,497,674.58
偿还债务支付的现金	544,050,000.00	1,091,637,217.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,682,129.95	62,411,381.79
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		161,759.20
筹资活动现金流出小计	551,732,129.95	1,154,210,358.24
筹资活动产生的现金流量净额	-78,760,463.28	-292,712,683.66
四、汇率变动对现金的影响	50,163.16	50,163.16
五、现金及现金等价物净增加额	-352,184,210.11	-169,047,843.45
加：期初现金及现金等价物的余额	622,131,669.02	791,179,512.47
六、期末现金及现金等价物余额	269,947,458.91	622,131,669.02

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香



吴建新



章其强



林冬香

合并股东权益变动表

金额单位:元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积				未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他	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						
一、上年年末余额	507,537,401.00			1,191,207,314.88		26,074,795.03				135,003,450.85	1,417,852,190.15		3,277,075,210.21	22,803.89	3,277,098,014.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	507,537,401.00			1,191,207,314.88		26,074,795.03				135,003,450.85	1,417,852,190.15		3,277,075,210.21	22,803.89	3,277,098,014.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(二)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(三)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
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															
(四)专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	507,537,401.00			1,191,207,314.88		26,074,795.03				135,003,450.85	1,501,640,998.75		3,301,370,018.81	22,820.04	3,301,392,838.85

主管会计工作负责人：彭其强

印章：彭其强 3206811960674

法定代表人：吴建新

印章：吴建新 3205000005270

会计机构负责人：林冬香

印章：林冬香

印章：林冬香

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益														
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	507,537,401.00				1,155,945,834.79		-3,678,800.13		119,368,840.59		1,174,269,283.70	856.60	2,953,442,493.95		2,953,442,493.95
加:会计政策变更											856.60		856.60		856.60
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	507,537,401.00				1,155,945,834.79		-3,678,800.13		119,368,840.59		1,174,270,140.30		2,953,443,350.55		2,953,443,350.55
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					35,281,479.79		29,753,689.76		15,634,610.26		243,582,079.85		324,231,659.65	22,800.80	324,254,663.65
(一)综合收益总额					35,281,479.79		29,753,689.76		15,634,610.26		288,866,583.16		288,826,242.92	3.89	288,826,246.81
(二)股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配					35,281,479.79								35,281,479.79	22,800.00	22,800.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.指定盈余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)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	507,537,401.00				1,191,207,314.58		26,074,793.63		135,003,450.85		1,417,852,100.15		3,277,675,210.21	22,800.80	3,277,698,014.10
法定代表人: 吴建新															
主管会计工作负责人: 蔡其强															
会计机构负责人: 林冬香															



吴建新

蔡其强

林冬香

## 资产负债表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产		
货币资金	210,828,410.20	404,878,031.81
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	132,360,686.41	91,984,603.08
衍生金融资产		
应收票据	115,072,623.92	125,821,383.79
应收账款	655,491,188.65	598,461,852.81
应收款项融资		
预付款项	20,366,774.57	31,917,601.14
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	783,305,182.85	767,706,558.10
其中：应收利息		
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	272,645,814.76	305,990,689.53
合同资产	47,834,118.84	47,834,118.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	107,546,805.56	
其他流动资产	6,549,467.77	3,528,708.79
<b>流动资产合计</b>	<b>2,352,001,073.53</b>	<b>2,378,123,547.89</b>
非流动资产		
△发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,372,456,147.32	1,373,054,811.25
其他权益工具投资	57,679,971.80	57,679,971.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	466,873,444.20	456,491,239.33
在建工程	10,629,211.56	2,941,481.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,123,775.27	43,310,591.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,221,922.15	15,396,977.32
递延所得税资产	25,618,782.28	25,531,363.16
其他非流动资产	1,079,119.00	112,534,237.44
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,991,682,373.58</b>	<b>2,086,940,672.38</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,343,683,447.11</b>	<b>4,465,064,220.27</b>

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香



吴建新



章其强



林冬香



### 资产负债表（续）

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日
<b>流动负债</b>		
短期借款	481,890,656.14	481,917,545.02
△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	42,115,618.85	53,504,986.21
应付账款	363,580,553.92	353,812,260.11
预收款项		
合同负债	102,636,432.65	107,421,337.02
△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	22,180,552.41	29,770,136.94
应交税费	10,422,985.29	4,967,468.19
其他应付款	19,893,661.83	32,250,510.60
其中：应付利息		
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	84,073,003.33	307,182,848.89
其他流动负债	13,342,736.24	14,742,868.64
<b>流动负债合计</b>	<b>1,140,136,200.66</b>	<b>1,385,569,961.62</b>
<b>非流动负债</b>		
△保险合同准备金		
长期借款	206,903,798.33	113,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,149,984.11	5,149,984.11
递延收益	69,862,959.34	71,502,634.75
递延所得税负债	7,287,360.50	7,358,375.95
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>289,204,102.28</b>	<b>197,760,994.81</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,429,340,302.94</b>	<b>1,583,330,956.43</b>
<b>股东权益</b>		
股本	507,537,461.00	507,537,461.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,196,704,739.01	1,196,704,739.01
减：库存股		
其他综合收益	26,074,793.63	26,074,793.63
专项储备		
盈余公积	135,003,450.85	135,003,450.85
△一般风险准备		
未分配利润	1,049,022,699.68	1,016,412,819.35
<b>股东权益合计</b>	<b>2,914,343,144.17</b>	<b>2,881,733,263.84</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>4,343,683,447.11</b>	<b>4,465,064,220.27</b>

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香



Handwritten signature of Wu Jianxin.



Handwritten signature of Zhang Qiqiang.



Handwritten signature of Lin Dongxiang.



# 利润表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年1-3月	2023年度
一、营业总收入	272,672,948.48	1,245,123,463.29
其中：营业收入	272,672,948.48	1,245,123,463.29
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	238,998,988.40	1,102,203,643.92
其中：营业成本	206,723,587.99	876,444,213.70
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	1,496,597.64	9,415,072.63
销售费用	11,039,519.25	85,991,135.37
管理费用	11,464,842.71	67,188,560.37
研发费用	3,961,762.47	43,359,902.65
财务费用	4,312,678.34	19,804,759.20
其中：利息费用	5,447,982.06	29,763,648.04
利息收入	1,110,740.21	8,516,688.87
加：其他收益	2,443,433.11	11,372,847.12
投资收益（损失以“-”号填列）	4,986,624.31	45,097,012.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-782,483.11	-5,469,654.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	376,083.33	1,389,218.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,462,045.32	-9,618,949.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,069,241.64	-18,011,746.29
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	30,498.46	1,498,013.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,979,312.33	174,646,215.88
加：营业外收入	5,913.50	191,700.62
减：营业外支出	110,074.00	1,930,463.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,875,151.83	172,907,452.66
减：所得税费用	5,265,271.50	16,561,350.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,609,880.33	156,346,102.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,609,880.33	156,346,102.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		29,753,689.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		29,753,689.76
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		29,753,689.76
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
七、综合收益总额	32,609,880.33	186,099,792.33
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香



吴建新



章其强



林冬香





# 现金流量表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年1-3月	2023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	218,327,637.06	890,695,532.51
△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		
△收到再保险业务现金净额		
△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	521,757.70	3,319,399.69
收到其他与经营活动有关的现金	6,324,869.64	6,289,092.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>225,174,264.40</b>	<b>900,304,024.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	179,078,103.09	619,598,833.77
△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	21,292,598.17	122,015,436.26
支付的各项税费	10,669,034.13	86,947,435.28
支付其他与经营活动有关的现金	19,407,100.52	108,891,530.77
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>230,446,835.91</b>	<b>937,453,236.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,272,571.51</b>	<b>-37,149,211.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	601,008,990.00
取得投资收益收到的现金	235,759.98	56,654,361.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00	61,878,821.78
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>10,280,759.98</b>	<b>719,542,173.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,383,976.02	41,378,046.32
投资支付的现金	60,860,000.00	930,109,874.19
△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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>74,243,976.02</b>	<b>971,487,920.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-63,963,216.04</b>	<b>-251,945,747.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	358,000,000.00	711,474,874.58
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>358,000,000.00</b>	<b>711,474,874.58</b>
偿还债务支付的现金	487,800,000.00	663,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,630,918.17	55,193,420.51
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		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>493,430,918.17</b>	<b>719,143,420.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-135,430,918.17</b>	<b>-7,668,545.93</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-3,358.88</b>	<b>50,163.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-204,670,064.60</b>	<b>-296,713,341.19</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	394,688,048.30	691,401,389.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>190,017,983.70</b>	<b>394,688,048.30</b>

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香



吴建新 (Handwritten signature)



章其强 (Handwritten signature)



林冬香 (Handwritten signature)

# 股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	507,537,461.00					1,196,704,739.01			26,074,793.63		135,003,450.85		1,016,412,819.35	2,881,733,263.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	507,537,461.00					1,196,704,739.01			26,074,793.63		135,003,450.85		1,016,412,819.35	2,881,733,263.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
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）专项储备提取和使用										184,077.65				184,077.65
1. 本年提取										184,077.65				184,077.65
2. 本年使用										-184,077.65				-184,077.65
（六）其他														
四、本年年末余额	507,537,461.00					1,196,704,739.01			26,074,793.63		135,003,450.85		1,049,022,699.68	2,914,343,144.17

法定代表人：吴建新  
 主管会计工作负责人：章其强  
 会计机构负责人：林冬香



新吴印 3205000005270  
 强其印 3205811960674  
 香林印 3205811960674

# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2023年度						未分配利润	股东权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	△一般风险准备		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	507,537,461.00				1,161,443,259.22							885,351,190.09	2,670,021,854.77
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	507,537,461.00				1,161,443,259.22							885,351,190.09	2,670,021,854.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					35,261,479.79					29,753,689.76		131,061,629.26	211,711,409.07
(一) 综合收益总额									29,753,689.76			156,346,102.57	186,099,792.33
(二) 股东投入和减少资本					35,261,479.79								35,261,479.79
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					35,261,479.79								35,261,479.79
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积												-25,284,473.31	-9,649,863.05
2. 提取一般风险准备												-15,634,610.26	
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取												737,217.82	737,217.82
2. 本年使用												-737,217.82	-737,217.82
(六) 其他													
四、本年年末余额	507,537,461.00				1,196,704,739.01					26,074,793.63		135,003,450.85	2,881,733,263.84

法定代表人: 吴建新

主管会计工作负责人: 章其强

会计机构负责人: 林冬香

