



南方阀门

NEEQ : 833678

株洲南方阀门股份有限公司

Zhuzhou Southern Valve Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄靖、主管会计工作负责人刘雄立及会计机构负责人（会计主管人员）刘芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	株洲南方阀门股份有限公司投资证券中心

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	株洲南方阀门股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
南方通用	指	株洲南方通用电气有限公司, 本公司控股孙公司
怀化珠华	指	怀化珠华制造有限公司, 本公司控股子公司
珠华水工业	指	株洲珠华水工业科技开发有限公司, 本公司参股公司
珠华智慧水务	指	株洲珠华智慧水务科技有限公司, 本公司控股孙公司
珠华大为	指	湘潭珠华大为机械制造有限公司, 本公司控股孙公司
斯百通	指	湖南斯百通智水系统有限公司, 本公司全资子公司
湖南东方水谷	指	湖南东方水谷科技有限公司, 本公司控股子公司
珠华建水	指	湖南珠华建水科技有限公司, 本公司控股子公司
广东普华动力	指	广东普华动力有限公司, 本公司控股子公司
东方水谷碳科技	指	东方水谷碳科技有限公司, 本公司全资子公司
泰坦自动	指	湖南泰坦自动化技术有限公司, 本公司控股曾孙公司
智水检测	指	湖南智水检测技术有限公司, 本公司控股孙公司
珠华检测	指	湖南珠华检测服务有限公司, 本公司控股孙公司
水谷环境	指	湖南东方水谷环境科技有限公司, 本公司控股孙公司
东方知天	指	东方知天(北京)科技有限公司, 本公司控股曾孙公司
《公司章程》	指	《株洲南方阀门股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	株洲南方阀门股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuzhou Southern Valve Co., Ltd.		
法定代表人	黄靖	成立时间	1996年5月8日
控股股东	控股股东为（黄靖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄靖、李梅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造		
主要产品与服务项目	输配水领域智能阀门、水锤防护系统集成、长距离引调水工程智慧调控系统		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	南方阀门	证券代码	833678
挂牌时间	2015年9月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	柯春	联系地址	湖南省株洲市天元区黄河南路215号
电话	0731-22660889	电子邮箱	nffmzqb@126.com
传真	0731-22660883		
公司办公地址	湖南省株洲市天元区黄河南路215号	邮政编码	412007
公司网址	http://www.nfvalve.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914302001842930461		
注册地址	湖南省株洲市开发区工业五区		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司专注于输配水安全领域，立足水系统安全防护，以水锤防护技术为核心，致力于大型引调水工程、市政供水、建筑给排水、农业灌溉、城乡供水、工业给排水、流域防洪排涝等领域中输配水系统的爆管防护、漏损控制、能效提升、智能调控与应急管理。形成了管道系统水锤风险评估、引调水工程实时智慧调控、公共供水管网全过程漏损治理、水雨情预报及流域水库群多目标优化调度等产品品类，打造了智能阀门、水锤防护系统集成、水力模型、水锤监测以及智慧调控的输配水系统“智能驾驶”全产品链，并基于国家水网建设规划，创造性地提出绿色水循环系统理念，拓展微水力发电新能源业务。

公司作为全球生产水系统阀门品种最齐全、口径最大、压力等级最高的水道阀门生产厂家之一，在泵站与管线水安全技术方面处于国际先进水平，是国际知名的水锤问题解决成套方案提供商和跨流域调水安全防护及高效运行系统设备提供商，已为上千家用户提供输配水安全系统解决方案。

报告期内，公司参与研制的智慧水务领域首项国际标准 ISO24591-1《智慧水务管理-第1部分 通用指南》正式发布；公司控股子公司怀化珠华制造有限公司数控（模具加工与设计造型）班组获全国总工会“工人先锋号”荣誉称号；公司参与完成的《公共建筑节能精细化控制技术及应用》项目获华夏建设科学技术奖一等奖；公司作为第一起草单位牵头的城镇建设行业标准《城市内涝预警和综合调度系统》获批立项；公司参与的郴州国家可持续发展议程创新示范区建设专项“湖南微水力新能源创新研究院-城前岭微水力发电试点项目”顺利通过竣工验收。

截止报告期末，公司拥有国家专利 99 项（其中发明专利 41 项），国际发明专利 3 项（美国 2 项、印度 1 项）。主编、参编 6 项国家标准、25 项行业标准、20 项团体标准。承担和参与了 4 项“国家十三五重点研发计划项目”，获得两项国家科技进步二等奖、两项大禹水利科学技术一等奖。是国家级“专精特新”重点小巨人和国家级制造业“单项冠军产品”企业，第五批国家级服务型制造示范企业，国家知识产权示范企业。

公司主要收入来源于智能阀门产品销售、智慧水务系统服务，主要向客户提供智能化阀门产品及配件、水锤防护整体解决方案、智慧水务系统服务等。

报告期初至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1.依据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育的通知》（工信厅企业函〔2020〕159号），2020年11月由工业和信息化部认定公司为国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>根据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号），2021年5月由工业和信息化部认定公司为国家级专精特新重点“小巨人”企业。</p> <p>根据2023年9月28日，工信部企业函【2023】272号《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二</p>

	<p>批专精特新“小巨人”企业名单的通知》，公司通过专精特新“小巨人企业”复核。</p> <p>2.依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司2023年10月16日通过高新技术企业复审，被湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局重新认定为高新技术企业(有效期三年)。</p> <p>3.依据《工业和信息化部中国工业经济联合会关于印发第七批制造业单项冠军及通过复核的第一批、第四批制造业单项冠军企业(产品)名单的通知》(工信部联政法函【2022】251号)，公司多功能水泵控制阀被认定为第七批制造业单项冠军产品。</p>
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,028,178.15	112,882,852.28	-39.74%
毛利率%	31.46%	32.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,820,734.73	-13,483,548.59	-84.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,641,975.14	623,733.35	-1,325.20%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-11.98%	-6.02%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.69%	0.28%	-
基本每股收益	-0.41	-0.22	-86.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	461,681,729.96	450,218,374.76	2.55%
负债总计	256,791,750.39	219,925,610.42	16.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,776,968.42	219,597,703.15	-11.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.25	3.66	-11.30%
资产负债率%(母公司)	51.18%	44.97%	-
资产负债率%(合并)	55.62%	48.85%	-
流动比率	1.37	1.34	-
利息保障倍数	-12.21	-3.88	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,684,399.52	-5,467,109.64	-186.89%
应收账款周转率	0.41	0.74	-
存货周转率	0.52	0.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.55%	-1.81%	-

营业收入增长率%	-39.74%	52.76%	-
净利润增长率%	-82.20%	75.40%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	63,556,413.63	13.77%	46,893,781.52	10.42%	35.53%
应收票据	2,101,400.27	0.46%	3,600,391.38	0.80%	-41.63%
应收账款	132,872,899.05	28.78%	124,113,535.44	27.57%	7.06%
存货	83,217,641.67	18.02%	74,053,440.55	16.45%	12.38%
应收款项融资	2,755,253.43	0.60%	5,017,133.93	1.11%	-45.08%
预付款项	6,027,739.83	1.31%	2,989,706.29	0.66%	101.62%
其他非流动金融资产	22,651,895.46	4.91%	40,022,418.96	8.89%	-43.40%
固定资产	101,452,314.60	21.97%	105,698,467.12	23.48%	-4.02%
其他非流动资产	0	0%	18,140.00	0.004%	-100%
短期借款	117,500,000.00	25.45%	93,715,540.84	20.82%	25.38%
应付票据	25,967,203.00	5.62%	10,010,000	2.22%	159.41%
应付账款	51,533,560.26	11.16%	55,593,535.22	12.35%	-7.3%
应付职工薪酬	2,044,215.01	0.44%	6,715,696.07	1.49%	-69.56%
应交税费	675,245.40	0.15%	1,017,446.63	0.23%	-33.63%
一年内到期的非流动负债	0	0%	4,955,018.75	1.10%	-100%
长期借款	20,000,000.00	4.33%	0	0%	100%
递延所得税负债	1,932,147.73	0.42%	4,537,726.26	1.00%	-57.42%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末金额 63,556,413.63 元与本期期初相比增长 35.53%，其原因为：增加了银行借款，本期期末银行借款 13,750.00 万元，比上年借款增加 3,893.00 万元所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,028,178.15	-	112,882,852.28	-	-39.74%

营业成本	46,625,077.94	68.54%	75,970,413.82	67.30%	-38.63%
毛利率	31.46%	-	32.70%	-	-
销售费用	11,833,184.40	17.39%	14,801,540.44	13.11%	-20.05%
管理费用	11,487,330.42	16.89%	12,146,386.28	10.76%	-5.43%
研发费用	7,935,320.01	11.66%	8,651,351.47	7.66%	-8.28%
公允价值变动损益	-	-	-19,849,500.00	-17.58%	12.49%
税金及附加	863,244.82	1.27%	1,438,409.06	1.27%	-39.99%
财务费用	2,018,529.56	2.97%	1,422,683.64	1.26%	41.88%
投资收益	-181,781.00	-0.27%	403,486.71	0.36%	-145.05%
信用减值损失	303,921.23	0.45%	1,637,224.26	1.45%	-81.44%
营业利润	-	-	-17,034,181.86	-15.09%	-63.47%
净利润	-	-	-13,956,603.60	-12.36%	-82.20%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-5,467,109.64	-	-186.89%
投资活动产生的现金流量净额	-1,439,650.52	-	-1,064,869.64	-	-35.20%
筹资活动产生的现金流量净额	33,452,989.58	-	5,454,478.77	-	513.31%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：与上年同期相比下降 39.74%，主要原因为：一是下游行业普遍采用低价中标策略，同行低成本激烈竞争加剧，公司智能阀门价格竞争缺乏优势，公司投标中标率不及往期；二是公司大项目管理不到位，大额订单同期大幅度下降。
- 2、营业成本：与上年同期相比下降 38.63%，主要原因为：报告期交付的销售合同较上年同期减少所致。
- 3、净利润：与上年同期相比下降 82.20%，主要原因为：营业收入下降所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额本期金额-15,684,399.52 元与上年同期-5,467,109.64 元相比下降 186.89%，主要原因为：报告期交付的销售合同与上年同期相较减少，货款回笼与上年同期相较减少 2892.71 万元所致。
- 5、投资活动产生的现金流量净额本期金额-1,439,650.52 元与上年同期-1,064,869.64 元相较下降 35.20%的原因：主要系和达科技公司报告期末分红所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 33,452,989.58 元与上年同期 5,454,478.77 元相较增加 513.31%的原因：主要系公司增加银行借款及信用证贴现所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
怀化珠华制造有限公司	子公司	铸铁、铸钢、有色铸件加工、销售	10,580,000	47,161,286.37	22,977,059.07	15,939,762.33	1,524,758.56
湖南斯百通智水系统有限公司	子公司	智慧水务工程设备集成服务；智能阀门制造；微水力发电系统服务。	10,000,000	121,199,395.07	88,611,970.81	13,457,168.77	- 1,512,806.44
东方水谷碳科技有限公司	子公司	节能技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；智能系统开发、物联	50,000,000	16,198,176.33	-3,413,790.52	6,148,495.06	- 4,664,165.24

		网应用服务；信息系统集成服务；阀门研发；技术服务、技术开发、技术咨询等。					
湖南东方水谷科技有限公司	子公司	水处理系统的运行及维护；水处理技术工程应用；阀门销售。	10,000,000	817,152.14	-233,125.63	192,920.35	-47,302.65
广东普华动力有限公司	子公司	软件开发；分布式实时边缘计算设备的研发	10,000,000	182,485.36	4,189.65	114,000.00	-809,169.59

		及应用； 云端 服务 开发和 部署； 智能 水务 系统 开发； 数字 孪生 系统 开发 等。					
湖南 珠华 建水 科技 有限 公司	子公司	阀门 销 售； 工业 自动 控制 系统 装置 制造 与 销 售。	10,000,000	1,145,218.21	512,975.20		-88,615.78

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
株洲珠华水工业科技开发有限公司	业务互补	延伸客户需求产业链
东方水谷（河北）科技有限公司	业务互补	延伸自来水厂客户相关业务

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收风险	<p>截止报告期末，公司应收账款为 132,872,899.05 元。尽管公司下游行业客户主要为政府投资的重点项目、大型国企和央企,普遍信誉良好,付款周期有比较固定的规律性；但因客户项目普遍存在施工周期长的特点，导致了公司账款结算期相对较长，形成了一定规模的应收账款。如果客户经营环境恶化,不排除出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，继而可能对公司业绩和生产经营产生一定影响。应对措施：1) 公司对于重大项目采取“一对一”全程跟踪，并对业务员进行销售和回款业绩双向考核，确保每个业务员所跟踪项目的货款能尽快回收；2) 公司成立了法务清欠小组，对于超过合同期的货款，由清欠小组专项催收，通过电话、发律师函、对账函、上门催收等多途径催收。通过上述措施，保证应收账款较高的循环回收率。</p>
控股股东、实际控制人控股权下降风险	<p>黄靖作为公司的控股股东,与李梅(与黄靖为夫妻关系)一起合计持有公司 24.92%的股份，构成公司共同实际控制人。但由于其合计持股比例相对较低，若公司后续进行增发融资，不排除进一步降低实际控制人的持股比例，导致控股股东对公司控股权的下降，继而可能影响实际控制力减弱。应对措施：1) 公司在未来增发融资方案中将重点考虑确保控股股东实际控制力不被削弱的具体措施；2) 公司将在适合时机，考虑单独向控股股东定向增发等方式提高其持股比例。</p>
税收(财政)政策变化可能引致的风险	<p>公司属于高新技术企业，企业所得税减按 15%的优惠税率执行。相关税收优惠政策的实施促进了公司经营业绩的发展，若未来公司不被相关部门认定为高新技术企业,或国家有关税收优惠政策变化导致公司享受的税收优惠政策发生变化，公司的税负、盈利水平将受到一定程度影响。应对措施：公司一直积极开展研发项目，一方面能保证公司持续的发展经营能力，另一方面也确保在国家政策不变的前提下，能通过下一期的高新技术企业复审。从目前国家的调控政策来看，高新技术企业仍然是国家大力支持和扶持的，预计短期内国家对这方面的政策不会有大的调整。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	353.98
销售产品、商品, 提供劳务	0	118,498.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司按市场价格销售产品给株洲珠华水工业科技开发有限公司，购销业务量极少，对公司生产经营不产生影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	9,102,938.65	1.97%	票据及信用保证金
固定资产	非流动资产	抵押	46,635,730.62	10.10%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	19,553,115.20	4.19%	借款抵押
应收票据	流动资产	背书	2,101,400.27	0.46%	未终止确认票据
总计	-	-	77,393,184.74	16.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司受限资产主要为公司向银行借款、开具银行保函和银行承兑汇票而给予银行的抵押、质押资产，不会对公司经营造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	43,686,687	72.81%	-12,500	43,674,187	72.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,853,705	6.42%	0	3,853,705	6.42%	
	董事、监事、高管	1,347,506	2.25%	-12,500	1,335,006	2.23%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,313,313	27.19%	12,500	16,325,813	27.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,099,336	18.50%	0	11,099,336	18.50%	
	董事、监事、高管	4,042,521	6.74%	-37,500	4,005,021	6.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							130

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄靖	13,567,697	0	13,567,697	22.6128%	10,175,773	3,391,924	0	0
2	株洲市青年创业引导投资合伙企业（有限合伙）	6,007,000	0	6,007,000	10.0117%	0	6,007,000	0	0
3	周建勤	4,282,812	0	4,282,812	7.138%	3,212,109	1,070,703	0	0
4	周金福	2,640,000	0	2,640,000	4.4%	0	2,640,000	0	500,000
5	上海湘	2,640,000	0	2,640,000	4.4%	0	2,640,000	0	0

	润投资 管 理 中 心（有 限 合 伙）								
6	徐新明	2,587,000	0	2,587,000	4.3117%	0	2,587,000	0	0
7	程静	2,000,000	0	2,000,000	3.3333%	0	2,000,000	0	0
8	北 京 恒 丰 汇 富 资 产 管 理 有 限 公 司	2,000,000	0	2,000,000	3.3333%	0	2,000,000	0	0
9	张杰	1,750,000	0	1,750,000	2.9167%	0	1,750,000	0	0
10	李梅	1,385,344	0	1,385,344	2.3089%	923,563	461,781	0	0
	合计	38,859,853	-	38,859,853	64.7664%	14,311,445	24,548,408	0	500,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中黄靖先生、李梅女士为夫妻关系，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄靖	董事长	男	1964年9月	2019年5月20日	2025年5月18日	13,567,697	0	13,567,697	22.6128%
黄建乔	董事	男	1990年9月	2021年9月14日	2025年5月18日	770,215	0	770,215	1.2837%
徐秋红	董事	男	1985年7月	2021年9月14日	2025年5月18日	20,000	0	20,000	0.0333%
许仕荣	董事	男	1962年4月	2022年5月18日	2025年5月18日	0	0	0	0%
柯春	董事	男	1980年1月	2023年7月14日	2025年5月18日	71,000	0	71,000	0.1183%
肖八一	董事	女	1975年8月	2023年7月14日	2025年5月18日	0	0	0	0%
周建勤	监事会主席	男	1963年1月	2019年5月20日	2025年5月18日	4,282,812	0	4,282,812	7.1380%
彭术乔	监事	男	1971年4月	2019年5月20日	2025年5月18日	176,000	0	176,000	0.2933%
殷建国	职工代表监事	男	1961年3月	2022年5月18日	2025年5月18日	20,000	0	20,000	0.0333%
赵小虎	总经理	男	1965年11月	2024年6月18日	2025年5月18日	0	0	0	0%
刘浩	副总经理	男	1987年10月	2022年5月18日	2025年5月18日	0	0	0	0%

黄建乔	副总经理	男	1990年 9月	2023年 4月25 日	2025年 5月18 日	770,215	0	770,215	1.2837%
刘雄立	副总经理、 财务总监	男	1976年 6月	2023年 4月25 日	2025年 5月18 日	0	0	0	0%
柯春	董事会 秘书	男	1980年 1月	2023年 4月25 日	2025年 5月18 日	71,000	0	71,000	0.1183%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

事长黄靖先生与股东李梅女士为夫妻关系，黄靖先生与董事黄建乔先生为父子关系；股东李梅女士与董事黄建乔先生为母子关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁先明	副总经理	离任	-	个人原因
赵小虎	-	新任	总经理	新聘
黄靖	董事长、总经理	离任	董事长	工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

赵小虎：男，1965年11月出生。中国国籍，无境外居留权，1987年毕业于长沙大学机械制造专业，2003年本科毕业于中央电大（东北财大）工商管理专业，2006-2008年浙江大学制造类总裁工商管理研修班；2008-2010年清华大学公司治理及资本运作研修班；2013年获荷兰商学院工商管理硕士学位。1987年6月至1995年12月任长沙冶金机械厂生产管理；1996年1月至2000年5月任江苏双良集团有限公司销售工程师；2000年5月至2012年6月历任浙江盾安阀门有限公司总经理、董事长；2012年7月至2013年5月任浙江万马集团电子有限公司总经理；2013年7月至2014年10月任沈阳天航电气设备工程有限公司总经理；2014年11月至2022年5月历任安徽铜都流体科技股份有限公司总经理、副董事长；2022年6月至2024年5月任天津百利展发集团有限公司总经理，2024年6月至今担任公司总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	232	230
技术人员	92	94

销售人员	94	94
财务人员	11	11
行政管理人员	64	66
员工总计	493	495

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	63,556,413.63	46,893,781.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	2,101,400.27	3,600,391.38
应收账款	五、（一）、3	132,872,899.05	124,113,535.44
应收款项融资	五、（一）、4	2,755,253.43	5,017,133.93
预付款项	五、（一）、5	6,027,739.83	2,989,706.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	9,989,461.61	9,818,189.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	83,217,641.67	74,053,440.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	2,208,450.31	2,979,282.10
流动资产合计		302,729,259.80	269,465,460.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、9	12,425,919.67	12,412,305.65
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	五、(一)、10	22,651,895.46	40,022,418.96
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、11	101,452,314.60	105,698,467.12
在建工程	五、(一)、12	2,616,034.07	2,416,739.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、13	19,703,083.52	20,093,197.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、14	103,222.84	91,644.68
其他非流动资产	五、(一)、15	-	18,140.00
非流动资产合计		158,952,470.16	180,752,913.80
资产总计		461,681,729.96	450,218,374.76
流动负债：			
短期借款	五、(一)、16	117,500,000.00	93,715,540.84
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	五、(一)、17	25,967,203.00	10,010,000.00
应付账款	五、(一)、18	51,533,560.26	55,593,535.22
预收款项		-	-
合同负债	五、(一)、19	9,054,149.47	9,051,493.88
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	五、(一)、20	2,044,215.01	6,715,696.07
应交税费	五、(一)、21	675,245.40	1,017,446.63
其他应付款	五、(一)、22	11,800,938.00	16,049,282.08
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	五、(一)、23	-	4,955,018.75
其他流动负债	五、(一)、24	2,982,291.52	4,077,870.69
流动负债合计		221,557,602.66	201,185,884.16
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、25	20,000,000.00	
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			
递延收益	五、(一)、26	13,302,000.00	14,202,000.00
递延所得税负债	五、(一)、14	1,932,147.73	4,537,726.26
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		35,234,147.73	18,739,726.26
负债合计		256,791,750.39	219,925,610.42
所有者权益：			
股本	五、(一)、27	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、28	56,943,163.37	56,943,163.37
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、29	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、30	47,833,805.05	72,654,539.78
归属于母公司所有者权益合计		194,776,968.42	219,597,703.15
少数股东权益		10,113,011.15	10,695,061.19
所有者权益合计		204,889,979.57	230,292,764.34
负债和所有者权益总计		461,681,729.96	450,218,374.76

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：刘雄立

会计机构负责人：刘芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		60,281,606.64	42,085,132.71
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		2,101,400.27	3,273,694.70

应收账款	十四、(一)、1	125,200,024.90	117,000,579.96
应收款项融资		949,873.64	2,368,403.00
预付款项		2,649,585.36	1,144,757.86
其他应收款	十四、(一)、2	38,332,357.24	37,720,203.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,383,341.09	50,764,368.51
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		924,626.01	1,261,248.67
流动资产合计		283,822,815.15	255,618,389.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(一)、3	118,085,000.03	115,907,186.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		22,651,895.46	40,022,418.96
投资性房地产		-	-
固定资产		14,763,653.18	15,937,366.38
在建工程		867,256.60	867,256.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		3,864,598.53	4,054,591.89
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		160,232,403.80	176,788,819.84
资产总计		444,055,218.95	432,407,208.94
流动负债：			
短期借款		104,000,000.00	84,085,319.44
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		28,170,000.00	10,920,000.00
应付账款		54,360,166.62	63,564,492.36

预收款项		-	-
合同负债		8,441,273.20	8,254,195.21
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬			3,034,892.49
应交税费		33,707.51	113,653.73
其他应付款		6,982,522.31	11,117,428.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,955,018.75
其他流动负债		2,902,617.61	3,726,681.08
流动负债合计		204,890,287.25	189,771,681.32
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	
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		-	-
递延收益		450,000.00	150,000.00
递延所得税负债		1,932,147.73	4,537,726.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,382,147.73	4,687,726.26
负债合计		227,272,434.98	194,459,407.58
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,576,585.95	56,576,585.95
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	
盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		70,206,198.02	91,371,215.41
所有者权益合计		216,782,783.97	237,947,801.36
负债和所有者权益合计		444,055,218.95	432,407,208.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		68,028,178.15	112,882,852.28
其中：营业收入	五、(二)、1	68,028,178.15	112,882,852.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,762,687.15	114,430,784.71
其中：营业成本	五、(二)、1	46,625,077.94	75,970,413.82
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	五、(二)、2	863,244.82	1,438,409.06
销售费用	五、(二)、3	11,833,184.40	14,801,540.44
管理费用	五、(二)、4	11,487,330.42	12,146,386.28
研发费用	五、(二)、5	7,935,320.01	8,651,351.47
财务费用	五、(二)、6	2,018,529.56	1,422,683.64
其中：利息费用		2,122,626.10	1,228,148.24
利息收入		202,851.65	158,962.35
加：其他收益	五、(二)、7	2,144,867.90	2,326,393.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-181,781.00	403,486.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,614.02	367,739.42
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）	五、(二)、9	-17,370,523.50	-19,849,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	303,921.23	1,637,224.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-7,220.89	-3,854.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,845,245.26	-17,034,181.86
加：营业外收入	五、(二)、13	-	80,751.00
减：营业外支出	五、(二)、14	200,486.09	518.57

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,045,731.35	-16,953,949.43
减：所得税费用	五、（二）、15	-2,617,146.58	-2,997,345.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,428,584.77	-13,956,603.60
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）		-25,428,584.77	-13,956,603.60
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-607,850.04	-473,055.01
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,820,734.73	-13,483,548.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（二）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		-25,428,584.77	-13,956,603.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,820,734.73	-13,483,548.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-607,850.04	-473,055.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.41	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.41	-0.22

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：刘雄立

会计机构负责人：刘芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、(二)、1	49,135,079.36	94,377,716.72
减：营业成本	十四、(二)、1	34,506,695.48	65,477,351.71
税金及附加		591,769.50	1,278,668.62
销售费用		10,884,396.83	13,917,740.47
管理费用		5,341,035.07	7,197,252.73
研发费用	十四、(二)、2	3,158,161.69	5,559,294.91
财务费用		1,467,448.55	899,574.94
其中：利息费用		1,739,799.58	1,036,269.84
利息收入		356,546.34	459,572.17
加：其他收益		295,653.51	1,839,510.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(二)、3	13,614.02	738,989.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,614.02	367,739.42
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）		-17,370,523.50	-19,849,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		335,246.70	1,777,648.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,158.89	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,570,595.92	-15,445,517.94
加：营业外收入		-	80,751.00
减：营业外支出		200,000.00	304.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,770,595.92	-15,365,071.17
减：所得税费用		-2,605,578.53	-2,977,425.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,165,017.39	-12,387,646.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,165,017.39	-12,387,646.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-21,165,017.39	-12,387,646.17
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,013,318.75	90,940,429.82
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		1,126.34	9,551.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	8,001,640.03	5,391,138.87
经营活动现金流入小计		70,016,085.12	96,341,120.14
购买商品、接受劳务支付的现金		29,852,454.39	32,424,798.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,351,466.47	29,838,882.18
支付的各项税费		4,467,603.65	9,852,618.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	22,028,960.13	29,691,930.71
经营活动现金流出小计		85,700,484.64	101,808,229.78
经营活动产生的现金流量净额		-15,684,399.52	-5,467,109.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	371,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	371,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,434,610.52	1,436,119.64
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	5,040.00	-
投资活动现金流出小计		1,439,650.52	1,436,119.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,439,650.52	-1,064,869.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,000.00	292,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,000.00	292,000.00
取得借款收到的现金		83,500,000.00	50,770,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、4	10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		93,526,000.00	51,062,000.00
偿还债务支付的现金		44,770,000.00	31,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,875,205.06	1,313,321.23
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	五、(三)、5	13,427,805.36	12,694,200.00
筹资活动现金流出小计		60,073,010.42	45,607,521.23
筹资活动产生的现金流量净额		33,452,989.58	5,454,478.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,328,939.54	-1,077,500.51
加：期初现金及现金等价物余额		38,124,535.44	19,884,363.24
六、期末现金及现金等价物余额		54,453,474.98	18,806,862.73

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：刘雄立

会计机构负责人：刘芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,458,171.19	84,081,199.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,242,495.97	7,174,750.17
经营活动现金流入小计		50,700,667.16	91,255,950.13
购买商品、接受劳务支付的现金		23,368,785.92	45,536,739.76
支付给职工以及为职工支付的现金		14,991,469.49	16,011,793.89
支付的各项税费		2,772,317.68	6,609,134.68
支付其他与经营活动有关的现金		19,239,834.45	32,576,593.21
经营活动现金流出小计		60,372,407.54	100,734,261.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,671,740.38	-9,478,311.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	371,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	371,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,586.80	1,006,641.42
投资支付的现金		2,164,200.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,040.00	-
投资活动现金流出小计		2,401,826.80	2,206,641.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,401,826.80	-1,835,391.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		73,000,000.00	41,950,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		83,000,000.00	41,950,000.00
偿还债务支付的现金		37,950,000.00	25,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,685,846.10	1,126,511.78
支付其他与筹资活动有关的现金		13,427,805.36	12,694,200.00

筹资活动现金流出小计		53,063,651.46	39,420,711.78
筹资活动产生的现金流量净额		29,936,348.54	2,529,288.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		17,862,781.36	-8,784,414.61
加：期初现金及现金等价物余额		33,315,886.63	17,654,231.69
六、期末现金及现金等价物余额		51,178,667.99	8,869,817.08

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(附注六)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

详见附注六

(二) 财务报表项目附注

株洲南方阀门股份有限公司

财务报表附注

2024 年半年报

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

株洲南方阀门股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省地方金融证券领导小组办公室批准(湘金证字(2003)100号),由株洲阀门制造有限公司整体变更设立的股份有限公司,于1996年5月8日在株洲市工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省株洲市。公司现持有统一社会信用代码为914302001842930461的营业执照,注册资本为人民币6,000.00万元,股份总数6,000万股(每股面值1元)。其中:有限售条件的流通股份16,325,813股,无限售条件的流通股份43,674,187股。公司股票已于2015年9月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为阀门的开发、生产和销售，产品主要有水力自控阀、球阀、调流调压阀、空气阀等。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日第七届董事会第九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3(2)2)	公司将单项应收账款金额超过 100.00 万元的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	五(一)12(2)	公司将预算金额超过 100.00 万元的在建工程认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)18(2)	公司将单项应付账款金额超过 100.00 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的子公司、非全资子公司	七(一)2、(二)	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七(三)1	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的合营企业、联营企业确定为重要合营企业、联营企业。

重要的承诺事项	十一(一)	公司将单项承诺事项金额超过 100.00 万元的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十一(二)	公司将单项或有事项金额超过 100.00 万元或性质特殊的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额的 0.3%、利润分配情况的日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

(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

公司在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账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表

中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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		
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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方款项	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4 年以上	80.00	80.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十二）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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定

初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

- 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
电子工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资

产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
运输设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子工具	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
办公设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50，按权证确定的年限	年限平均法
软件	5，按合同确定的年限	年限平均法

3. 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接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(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) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动用地的摊销金额。

(5) 装备调试费用与试验费用

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、专用的生产机器，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。

4. 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利

息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售阀门及配件等产品。公司阀门及配件等销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始

直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
怀化珠华制造有限公司(以下简称怀化珠华)	15%
株洲南方通用电气有限公司(以下简称南方通用)	15%
株洲珠华智慧水务科技有限公司(以下简称珠华智慧水务)	15%
湖南斯百通智水系统有限公司(以下简称斯百通)	15%

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业所得税优惠

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	证书编号
本公司	15%	2023年-2025年	高新技术企业	GR202343001991
怀化珠华	15%	2023年-2025年	高新技术企业	GR202343003718
南方通用	15%	2023年-2025年	高新技术企业	GR202343003316
珠华智慧水务	15%	2021年-2023年	高新技术企业	GR202143003404
斯百通	15%	2022年-2024年	高新技术企业	GR202243002181

[注]珠华智慧水务 2024 年申报的高企认定复核于 2024 年 6 月 7 日提交到科学技术部政务服务平台。

2. 小微企业所得税优惠

根据《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）的第三条规定，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。符合条件的纳入本公司合并范围的公司本期享受上述企业所得税优惠政策。

3. 增值税加计扣除优惠

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司、南方通用、珠华智慧水务、斯百通享受前述增值税加计扣除政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	137,967.23	143,850.12
银行存款	54,314,887.01	33,565,180.16
其他货币资金	9,103,559.39	13,184,751.24
合 计	63,556,413.63	46,893,781.52

(2) 其他说明

期末其他货币资金中票据保证金 5,453,583.27 元、保函保证金 3,649,355.38 元，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,101,400.27	3,551,891.38
商业承兑汇票	0	48,500.00
合 计	2,101,400.27	3,600,391.38

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,101,400.27	100.00			2,101,400.27
其中：银行承兑汇票	2,101,400.27	100.00			2,101,400.27
商业承兑汇票					
合 计	2,101,400.27	100.00			2,101,400.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,601,891.38	100	1,500.00	0.04	3,600,391.38
其中：银行承兑汇票	3,551,891.38	98.61			3,551,891.38
商业承兑汇票	50,000.00	1.39	1,500.00	3	48,500.00
合 计	3,601,891.38	100	1,500.00	0.04	3,600,391.38

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,101,400.27		
商业承兑汇票组合			
小 计	2,101,400.27		

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,500.00		-1,500.00			
合 计	1,500.00		-1,500.00			

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,101,400.27
小 计		2,101,400.27

[注]国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	68,072,399.57	67,687,853.63
1-2 年	39,327,810.94	27,869,683.12
2-3 年	23,538,301.55	26,737,906.95
3-4 年	14,135,158.80	12,072,760.84
4 年以上	26,435,160.28	28,624,593.50
合 计	171,508,831.14	162,992,798.04

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,755,634.60	3.36	5,755,634.60	100	
按组合计提坏账准备	165,753,196.54	96.64	32,880,297.49	19.84	132,872,899.05
合 计	171,508,831.14	100	38,635,932.09	22.53	132,872,899.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,999,234.60	3.68	5,999,234.60	100.00	
按组合计提坏账准备	156,993,563.44	96.32	32,880,028.00	20.94	124,113,535.44
合 计	162,992,798.04	100.00	38,879,262.60	23.85	124,113,535.44

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
陇南汇鑫水电股份有限公司	1,516,000.00	1,516,000.00	1,516,000.00	1,516,000.00	100.00	预计无法收回
太平洋水处理工程有限公司	1,443,331.96	1,443,331.96	1,443,331.96	1,443,331.96	100.00	预计无法收回
小 计	2,959,331.96	2,959,331.96	2,959,331.96	2,959,331.96	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,072,399.57	2,042,171.99	3.00
1-2年	39,327,810.94	3,932,781.11	10.00
2-3年	23,538,301.55	4,707,660.32	20.00
3-4年	14,135,158.80	5,654,063.52	40.00
4年以上	20,679,525.68	16,543,620.55	80.00
小 计	165,753,196.54	32,880,297.49	20.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,999,234.60			-243,600.00		5,755,634.60
按组合计提坏账准备	32,880,028.00	269.49				32,880,297.49
合 计	38,879,262.60	269.49		-243,600.00		38,635,932.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
零星往来	243,600.00

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
万家寨水控集团阳泉水务有限公司	9,870,059.00	5.75	296,101.77
新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司	6,729,576.00	3.92	201,887.28
内蒙古引绰济辽供水有限责任公司	4,863,141.99	2.84	486,314.20
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局(筹)	4,261,634.55	2.48	603,796.18
中国核工业第二二建设有限公司	4,078,326.40	2.38	407,832.64
小计	29,802,737.94	17.37	1,995,932.07

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,167,604.84	3,465,622.32
无追索权的数字化应收债权	1,587,648.59	1,551,511.61
合计	2,755,253.43	5,017,133.93

(2) 减值准备计提情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,755,253.43	100.00			2,755,253.43
其中：银行承兑汇票	1,167,604.84	42.38			1,167,604.84
无追索权的数字化应收债权	1,587,648.59	57.62			1,587,648.59
合计	2,755,253.43	100.00			2,755,253.43

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,017,133.93	100.00			5,017,133.93
其中：银行承兑汇票	3,465,622.32	69.08			3,465,622.32
无追索权的数字化应收债权	1,551,511.61	30.92			1,551,511.61
合计	5,017,133.93	100.00			5,017,133.93

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	2,125,469.00
小 计	2,125,469.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,461,195.12	76.33		5,461,195.12	2,508,936.12	61.05	20,000.00	2,488,936.12
1-2 年	441,345.81	6.17		441,345.81	390,781.97	9.51		390,781.97
2-3 年	225,748.90	3.16	103,250.00	122,498.90	209,126.20	5.09	103,250.00	105,876.20
3 年以上	1,026,885.16	14.34	1,024,185.16	2,700.00	1,001,076.27	24.35	996,964.27	4,112.00
合 计	7,155,174.99	100.00	1,127,435.16	6,027,739.83	4,109,920.56	100.00	1,120,214.27	2,989,706.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
国网湖南省电力有限公司溆浦县供电分公司	700,304.26	9.79
厦门德威普兰环保设备有限公司	446,240.66	6.24
汨鸿（上海）环保工程设备有限公司	441,000.00	6.16
中洲传动科技（江西）有限公司	172,536.94	2.40
成都科深节能材料有限公司	170,000.00	2.38
小计	1,930,081.86	26.97

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,798,328.32	6,872,889.51
应收暂付款	4,354,999.39	3,006,853.16

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	2,802,922.06	2,037,308.49
备用金及其他	3,695,716.36	3,790,442.39
合 计	15,651,966.13	15,707,493.55

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,173,953.35	6,384,874.62
1-2年	1,324,573.59	1,200,293.68
2-3年	550,028.56	1,408,181.02
3-4年	426,476.65	420,770.99
4年以上	6,178,933.98	6,293,373.24
合 计	15,653,966.13	15,707,493.55

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	465,424.99	2.97	465,424.99	100.00	
按组合计提坏账准备	15,188,541.14	97.03	5,199,079.53	34.23	9,989,461.61
合 计	15,653,966.13	100.00	5,664,504.52	36.19	9,989,461.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	465,424.99	2.96	465,424.99	100.00	
按组合计提坏账准备	15,242,068.56	97.04	5,423,878.81	35.58	9,818,189.75
合 计	15,707,493.55	100.00	5,889,303.80	37.49	9,818,189.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,188,541.14	5,199,079.53	34.23

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	7,173,953.35	215,218.60	3.00
1-2 年	1,324,573.59	132,457.36	10.00
2-3 年	550,028.56	110,005.71	20.00
3-4 年	426,476.65	170,590.66	40.00
4 年以上	5,713,508.99	4,570,807.20	80.00
小 计	15,188,541.14	5,199,079.53	34.23

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	191,546.24	120,029.36	5,577,728.20	5,889,303.80
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-39,737.21	39,737.21		
--转入第三阶段		-55,002.86	55,002.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,409.57	27,693.65	-315,902.50	-224,799.28
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	215,218.60	132,457.36	5,316,828.56	5,664,504.52
期末坏账准备计提 比例 (%)	3.00	10.00	74.30	36.19

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例 (%)	期末坏账准备
新疆兵团勘测设计院 集团股份有限公司	押金保证金	762,527.00	1 年以内	4.87	22,875.81
株洲动力配件厂	押金保证金	650,000.00	5 年以上	4.15	520,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
徐铭佑	备用金	500,000.00	1年以内	3.19	15,000.00
广东省交易控股集团有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	2.56	12,000.00
株洲时代新材料科技股份有限公司	押金保证金	396,000.00	5年以上	2.53	316,800.00
小计		2,708,527.00		17.30	886,675.81

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,090,645.38	3,075,063.64	16,015,581.74	18,561,071.82	3,075,063.64	15,486,008.18
在产品	14,685,295.28	121,563.94	14,563,731.34	14,615,005.18	121,563.94	14,493,441.24
库存商品	55,332,638.65	7,020,382.42	48,312,256.23	46,880,472.79	7,020,382.42	39,860,090.37
委托加工物资	2,368,887.45		2,368,887.45	2,169,500.49		2,169,500.49
周转材料	3,070,899.64	1,113,714.73	1,957,184.91	3,158,115.00	1,113,714.73	2,044,400.27
合计	94,548,366.40	11,330,724.73	83,217,641.67	85,384,165.28	11,330,724.73	74,053,440.55

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,075,063.64					3,075,063.64
在产品	121,563.94					121,563.94
库存商品	7,020,382.42					7,020,382.42
周转材料	1,113,714.73					1,113,714.73
合计	11,330,724.73					11,330,724.73

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货领用或售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	
库存商品	市场价格减去估计的销售费用、相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
周转材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货领用或售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	2,194,904.97		2,194,904.97	2,928,348.40		2,928,348.40
其他	13,545.34		13,545.34	50,933.70		50,933.70
合 计	2,208,450.31		2,208,450.31	2,979,282.10		2,979,282.10

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	12,425,919.67		12,425,919.67	12,412,305.65		12,412,305.65
合 计	12,425,919.67		12,425,919.67	12,412,305.65		12,412,305.65

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
株洲珠华水工业科技开发有限公司	12,412,305.65				13,614.02	
合 计	12,412,305.65				13,614.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
株洲珠华水工业科技开发有限公司					12,425,919.67	
合 计					12,425,919.67	

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	22,651,895.46	40,022,418.96
其中：权益工具投资	22,651,895.46	40,022,418.96
合 计	22,651,895.46	40,022,418.96

(2) 其他说明

被投资单位	期初数	本期增减变动			期末数
		追加投资	减少投资	公允价值变动	
株洲意华人工智能应用 软件有限公司	200,000.00				200,000.00
株洲兆富中小企业信 用投资有限公司	500,000.00				500,000.00
浙江和达科技股份有 限公司	37,836,158.46			-17,370,523.50	20,465,634.96
东北特殊钢集团股份 有限公司	1,486,260.50				1,486,260.50
合 计	40,022,418.96			-17,370,523.50	22,651,895.46

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子工具	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	76,652,142.43	87,631,564.18	6,520,843.37	4,769,032.20	12,901,334.66	188,474,916.84
本期增加金额	286,645.64	97,019.32	9,369.62	16,600.00	468,813.85	878,448.43
(1) 购置	286,645.64	86,781.01	9,369.62	16,600.00	468,813.85	868,210.12
(2) 在建工程转 固		10,238.31	-		-	10,238.31
本期减少金额	-	-	8,205.13	-	-	8,205.13
(1) 处置或报废		-	8,205.13	-	-	8,205.13
期末数	76,938,788.07	87,728,583.50	6,522,007.86	4,785,632.20	13,370,148.51	189,345,160.14
累计折旧						
期初数	22,422,632.90	43,797,413.55	3,720,145.04	3,223,156.91	9,613,101.32	82,776,449.72
本期增加金额	1,507,709.02	2,425,675.78	190,584.30	196,079.45	804,142.14	5,124,190.69
(1) 计提	1,507,709.02	2,425,675.78	190,584.30	196,079.45	804,142.14	5,124,190.69
本期减少金额	-	-	7,794.87	-	-	7,794.87
(1) 处置或报废		-	7,794.87	-	-	7,794.87
期末数	23,930,341.92	46,223,089.33	3,902,934.47	3,419,236.36	10,417,243.46	87,892,845.54
账面价值						
期末账面价值	53,008,446.15	41,505,494.17	2,619,073.39	1,366,395.84	2,952,905.05	101,452,314.68
期初账面价值	54,229,509.53	43,834,150.63	2,800,698.33	1,545,875.29	3,288,233.34	105,698,467.52

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
湘潭基地建设	2,616,034.07		2,616,034.07	2,406,501.62		2,406,501.62
其他				10,238.31		10,238.31
合 计	2,616,034.07		2,616,034.07	2,416,739.93		2,416,739.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
湘潭基地建设	15,000.00	2,406,501.62	209,532.45			2,616,034.07
小 计	15,000.00	2,406,501.62	209,532.45			2,616,034.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
湘潭基地建设	68.00	60.00				自筹
小 计	68.00	60.00				自筹

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	25,498,919.50	6,876,291.30	32,375,210.80
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	25,498,919.50	6,876,291.30	32,375,210.80
累计摊销			
期初数	5,690,643.38	6,591,369.96	12,282,013.34
本期增加金额	255,160.92	134,953.02	390,113.94
(1) 计提	255,160.92	134,953.02	390,113.94
本期减少金额			
期末数	5,945,804.3	6,726,322.98	12,672,127.28
账面价值			
期末账面价值	19,553,115.20	149,968.32	19,703,083.52
期初账面价值	19,808,276.12	284,921.34	20,093,197.46

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	688,152.24	103,222.84	610,964.53	91,644.68
合 计	688,152.24	103,222.84	610,964.53	91,644.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	12,880,984.89	1,932,147.73	30,251,508.39	4,537,726.26
合 计	12,880,984.89	1,932,147.73	30,251,508.39	4,537,726.26

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	56,070,444.26	56,610,040.87
可抵扣亏损	75,933,997.77	64,031,229.51
合 计	132,004,442.03	120,641,270.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	158,547.76	158,547.76	
2026 年	1,311,417.24	1,311,417.24	
2027 年	5,853,892.99	5,853,892.99	
2028 年	5,718,720.66	5,718,720.66	
2029 年	3,461,312.15	3,461,312.15	
2030 年	2,621,193.21	2,621,193.21	
2031 年	8,176,694.39	8,176,694.39	
2032 年	34,954,896.64	34,954,896.64	
2033 年	13,677,322.73	1,774,554.47	
合 计	75,933,997.77	64,031,229.51	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				18,140.00		18,140.00
合 计				18,140.00		18,140.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	37,000,000.00	47,049,680.56
信用借款	19,000,000.00	1,620,749.17
保证及抵押借款	61,500,000.00	45,045,111.11
合 计	117,500,000.00	93,715,540.84

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,967,203.00	10,010,000.00
合 计	25,967,203.00	10,010,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	48,622,071.13	50,977,822.20
设备款	2,726,467.31	3,253,931.71
其他	185,021.82	1,361,781.31
合 计	51,533,560.26	55,593,535.22

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
烟台沃茨南方阀门有限公司	1,501,602.00	未达到付款条件
小 计	1,501,602.00	

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	9,054,149.47	9,051,493.88
合 计	9,054,149.47	9,051,493.88

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,715,696.07	23,243,485.32	27,914,966.38	2,044,215.01
离职后福利—设定提存计划		1,477,306.77	1,477,306.77	
合 计	6,715,696.07	24,720,792.09	29,392,273.15	2,044,215.01

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,709,128.42	21,112,446.49	25,676,450.39	2,145,124.52
职工福利费		1,339,539.53	1,445,106.17	-105,566.64
社会保险费		536,127.89	536,127.89	
其中：医疗保险费[注]		321,419.02	321,419.02	
工伤保险费		214,708.87	214,708.87	
住房公积金		112,466.62	112,466.62	
工会经费和职工教育经费	6,567.65	142,904.79	144,815.31	4,657.13
小 计	6,715,696.07	23,243,485.32	27,914,966.38	2,044,215.01

[注]生育保险已并入医疗保险费核算缴纳

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,396,175.18	1,396,175.18	
失业保险费		81,131.59	81,131.59	
小 计		1,477,306.77	1,477,306.77	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	583,897.43	804,932.17
企业所得税	10.11	75,801.57

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	62,057.51	72,689.34
城市维护建设税	11,424.20	27,735.00
教育费附加	6,805.81	11,999.58
地方教育附加	3,741.90	7,999.72
印花税	4,021.06	13,151.93
水利建设基金	2,125.62	1,742.30
环保税	1,161.76	1,395.02
合 计	675,245.40	1,017,446.63

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,353,246.42	1,580,472.89
应付暂收款	8,374,705.30	7,611,677.51
预提业务费	2,072,986.28	6,857,131.68
合 计	11,800,938.00	16,049,282.08

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		4,955,018.75
一年内到期的租赁负债		
合 计		4,955,018.75

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的商业汇票背书	2,101,400.27	2,901,176.50
待转销项税	880,891.25	1,176,694.19
合 计	2,982,291.52	4,077,870.69

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,202,000.00	300,000.00	1,200,000.00	13,302,000.00	与资产、收益相关
合 计	14,202,000.00	300,000.00	1,200,000.00	13,302,000.00	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	56,528,650.85			56,528,650.85
其他资本公积	414,512.52			414,512.52
合 计	56,943,163.37			56,943,163.37

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	72,654,539.78	84,029,456.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,820,734.73	-11,374,916.43
期末未分配利润	47,833,805.05	72,654,539.78

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,504,818.57	46,537,940.59	112,011,734.60	75,833,742.33
其他业务收入	523,359.58	87,137.35	871,117.68	136,671.49
合 计	68,028,178.15	46,625,077.94	112,882,852.28	75,970,413.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	68,028,178.15	46,625,077.94	112,882,852.28	75,970,413.82

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
阀门及配件	50,321,549.11	32,686,906.45	87,900,459.10	56,405,311.97
铸件	15,939,762.33	12,264,975.08	18,502,852.53	15,475,292.76
智慧水务系统	1,243,507.13	1,586,059.06	5,608,422.97	3,953,137.60
其他	523,359.58	87,137.35	871,117.68	136,671.49
小 计	68,028,178.15	46,625,077.94	112,882,852.28	75,970,413.82

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	68,028,178.15	112,882,852.28
小 计	68,028,178.15	112,882,852.28

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,178,815.10 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	174,845.73	393,985.84
教育费附加	129,621.80	297,761.77
房产税	205,887.74	287,096.56
印花税	23,418.25	15,400.76

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	309,271.48	431,469.72
车船税	7,595.46	1583.28
其他	12,604.36	11111.13
合 计	863,244.82	1,438,409.06

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,060,369.93	4,100,420.34
办公差旅费	2,140,548.65	3,684,356.45
业务招待费	2,312,039.43	2,250,887.27
修理、服务费	237,482.54	512,284.03
咨询费	653,433.38	936,142.45
汽车费用	132,557.49	234,837.56
劳务费	700.00	128,409.65
折旧、摊销费	13,548.73	35,495.79
代理费	1,799,475.79	2,531,657.46
其他	483,028.46	387,049.44
合计	11,833,184.40	14,801,540.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,691,582.11	7,671,120.86
差旅及办公费	259,322.74	865,956.86
折旧费及摊销	1,018,053.98	1,712,910.10
其他	2,518,371.59	1,896,398.46
合 计	11,487,330.42	12,146,386.28

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,083,306.71	4,367,268.35
折旧费及摊销	1,356,317.79	1,764,311.54
物料费用	749,024.26	426,452.21
差旅及办公费	202,502.14	36,527.52
其他	544,169.11	2,056,791.85
合 计	7,935,320.01	8,651,351.47

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,122,626.10	1,228,148.24
减：利息收入	202,851.65	158,962.35
其他	98,755.11	353,497.75
合 计	2,018,529.56	1,422,683.64

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,200,000.00	1,200,000.00	
与收益相关的政府补助	601,500.00	1,038,800.00	601,500.00
增值税进项加计扣除	325,168.53	47,856.00	
代扣代缴个人所得税手续费返还	18,199.37	18,287.92	
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税		21,450.00	-
合 计	2,144,867.90	2,326,393.92	601,500.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,614.02	367,739.42
应收款项融资贴现损失	-195,395.02	-335,502.71
金融工具持有期间的投资收益		371,250.00
其中：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		371,250.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-181,781.00	403,486.71

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
权益工具投资	-17,370,523.50	-19,849,500.00
其中：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	-17,370,523.50	-19,849,500.00
合 计	-17,370,523.50	-19,849,500.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	303,921.23	1,637,224.26
合 计	303,921.23	1,637,224.26

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
预付款项减值损失	-7,220.89	-3,854.32
合 计	-7,220.89	-3,854.32

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		80,751.00	
合 计		80,751.00	

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
税收滞纳金	50.00		50.00
其他	436.09	518.57	436.09
合 计	200,486.09	518.57	200,486.09

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10.11	-17,361.30
递延所得税费用	-2,617,156.69	-2,979,984.53
合 计	-2,617,146.58	-2,997,345.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-28,045,731.35	-16,953,949.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,206,859.70	-2,543,092.41
子公司适用不同税率的影响	276,699.26	229,027.77
调整以前期间所得税的影响	-	-17,361.30
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	415,918.88	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-665,919.89
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	897,094.98	
研发费用加计扣除		
所得税费用	-2,617,146.58	-2,997,345.83

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	202,851.65	158,962.38
政府补贴收入	919,590.46	1,310,112.62
票据、保函保证金收回	6,879,197.92	3,922,063.87
合 计	8,001,640.03	5,391,138.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用付现支出	15,832,138.92	16,295,911.21
票据、保函保证金支出	6,098,066.10	12,844,898.11

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费及其他	98,755.11	551,121.39
合 计	22,028,960.13	29,691,930.71
3. 支付其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
设备拆除费	5,040.00	
合 计	5,040.00	
4. 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
信用证贴现	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	
5. 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
银行承兑汇票兑付	13,427,805.36	12,694,200.00
合 计	13,427,805.36	12,694,200.00
6. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-25,428,584.77	-13,956,603.60
加：资产减值准备	311,142.12	-1,633,369.94
固定资产折旧	5,124,190.69	6,756,492.25
使用权资产折旧	0.00	23,761.18
无形资产摊销	390,113.94	439,802.76
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	17,370,523.50	19,849,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,122,626.10	1,228,148.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-181,781.00	-738,989.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,578.16	-2,559.53

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,605,578.53	-2977425
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,164,201.12	173,705.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,253,550.38	-6,376,641.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	642,278.09	-8,252,930.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,684,399.52	-5,467,109.64
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,453,474.98	18,806,862.73
减：现金的期初余额	38,124,535.44	19,884,363.24
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	16,328,939.54	-1,077,500.51

7. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	54,453,474.98	18,806,862.73
其中：库存现金	137,967.23	254,829.66
可随时用于支付的银行存款	54,314,887.01	18,552,033.07
可随时用于支付的其他货币资金	620.74	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	54,453,474.98	18,806,862.73

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	9,102,938.65	8,769,246.08	票据及保函保证金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
小 计	9,102,938.65	8,769,246.08	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,102,938.65	票据及信用证保证金
固定资产	46,635,730.62	借款抵押
无形资产	19,553,115.20	借款抵押
应收票据	2,101,400.27	未终止确认票据
合 计	77,393,184.74	

2. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	901,500.00
其中：计入递延收益	300,000.00
计入其他收益	601,500.00
合 计	901,500.00

(2) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	14,202,000.00	300,000.00	1,200,000.00	
小 计	14,202,000.00	300,000.00	1,200,000.00	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				13,302,000.00	与资产、收益 相关
小 计				13,302,000.00	

(3) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,801,500.00	2,238,800.00
合 计	1,801,500.00	2,238,800.00

六、合并范围变更

控股孙公司湖南东方水谷环境科技有限公司于 2023 年 12 月 18 日新设控股子公司东方知天(北京)科技有限公司，出资额 1400 万元，报告期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将东方水谷碳科技有限公司(以下简称东方水谷碳科技)等 14 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
怀化珠华	1,058 万元	怀化市	制造业	58.15		投资设立
斯百通	1,000 万元	湘潭市	制造业	100.00		投资设立
东方水谷碳科技	5,000 万元	株洲市	制造业	100.00		投资设立

(二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
怀化珠华	41.85%	638,111.46		9,875,730.14

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
怀化珠华	28,025,110.22	19,136,176.15	47,161,286.37	24,184,227.30		24,184,227.30

续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
怀化珠华	24,125,723.27	19,884,985.48	44,010,708.75	22,558,408.24		22,558,408.24

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
怀化珠华	15,939,762.33	1,524,758.56	1,524,758.56	-925,951.86	18,518,536.01	557,111.24	557,111.24	3,178,744.10

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
株洲珠华水工业科技开发有限公司	株洲市	株洲市	制造业	26.67		权益法核算
东方水谷(河北)科技有限公司	石家庄	石家庄	其他技术推广服务	45.00%		权益法核算

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信

用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年6月30日，本公司应收账款的17.38%（2023年12月31日：15.71%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	117,500,000.00	121,612,500.00	121,612,500.00		
应付票据	25,967,203.00	25,967,203.00	25,967,203.00		
应付账款	51,533,560.26	51,533,560.26	51,533,560.26		
其他应付款	11,800,938.00	11,800,938.00	11,800,938.00		
长期借款	20,000,000.00	20,700,000.00	20,700,000.00		
其他流动负债	2,982,291.52	2,982,291.52	2,982,291.52		
小 计	229,783,992.78	234,596,492.78	234,596,492.78		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	93,715,540.84	95,788,503.34	95,788,503.34		
应付票据	10,010,000.00	10,010,000.00	10,010,000.00		
应付账款	55,593,535.22	55,593,535.22	55,593,535.22		
其他应付款	16,049,282.08	16,049,282.08	16,049,282.08		
一年内到期的非流动负债	4,955,018.75	5,064,929.38	5,064,929.38		
其他流动负债	2,901,176.50	2,901,176.50	2,901,176.50		
小计	183,224,553.39	185,407,426.52	185,407,426.52		

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元（2023年12月31日：人民币37,700,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、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明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他非流动金融资产	20,465,634.96		2,186,260.50	22,651,895.46
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	20,465,634.96		2,186,260.50	22,651,895.46
权益工具投资	20,465,634.96		2,186,260.50	22,651,895.46
2. 应收款项融资			2,755,253.43	2,755,253.43
持续以公允价值计量的资产总额	20,465,634.96		4,941,513.93	25,407,148.89

(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

公司权益工具投资中第一层次公允价值计量的为公司持有的浙江和达科技股份有限公司(以下简称和达科技公司)的2,105,518股,于2021年7月27日在A股上市交易,2024年6月30日收盘价9.72元。

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

本公司应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票,在活跃市场中没有报价,因银行承兑汇票期限较短,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,所以公司按照其票面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

对于在活跃市场中没有报价的非流动金融资产,其公允价值以投资成本作为最佳估计数。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是自然人黄靖、李梅夫妇。黄靖直接持股22.61%,李梅直接持股2.31%,共同持股24.92%,黄靖、李梅夫妇成为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
株洲珠华水工业科技开发有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南珠华机械有限公司	受同一实际控制人控制
黄建乔	实际控制人之子
肖美姿	实际控制人之儿媳
梅松华	系怀化珠华股东兼高管
朱水菊	梅松华之妻

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
株洲珠华水工业科技开发有限公司	配件	353.98	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
株洲珠华水工业科技开发有限公司	配件	118,498.00	34,208.00

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
黄靖、李梅	500.00	2024/6/20	2025/7/20	否
黄靖、李梅	500.00	2024/6/25	2025/7/25	否
黄靖、黄建乔、肖美姿	1,000.00	2024/3/26	2025/4/25	否
湖南珠华机械有限公司、李梅、黄靖	1,000.00	2023/7/31	2024/7/31	否
湖南珠华机械有限公司、李梅、黄靖	1,500.00	2023/12/21	2024/12/21	否
湖南珠华机械有限公司、李梅、黄靖	1,000.00	2024/6/28	2025/6/28	否
黄靖、李梅	700.00	2024/2/29	2025/2/28	否
黄靖、李梅	100.00	2023/6/28	2024/9/25	否
黄靖、李梅	500.00	2023/9/12	2024/9/12	否
黄靖、李梅	900.00	2023/9/28	2024/9/25	否
黄靖、李梅	1,000.00	2024/2/23	2025/2/22	否

黄靖、李梅	1,000.00	2024/6/24	2025/6/20	否
斯百通、李梅、黄靖	1,200.00	2023/12/7	2024/12/6	否
斯百通、李梅、黄靖	500.00	2024/3/20	2025/3/20	否
黄靖、李梅	1,000.00	2024/6/27	2025/6/24	否
梅松华、朱水菊	200.00	2023/9/12	2024/9/12	否
梅松华、朱水菊	200.00	2024/3/18	2025/3/18	否
梅松华、朱水菊	200.00	2024/3/20	2025/3/20	否
梅松华、朱水菊	200.00	2024/4/24	2025/4/24	否
梅松华、朱水菊	150.00	2024/6/5	2025/6/5	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	株洲珠华水工业科技开发有限公司	770,839.17	111,683.04	782,001.17	112,017.90
	湖南珠华机械有限公司			37,020.00	3,702.00
小 计		770,839.17	111,683.04	819,021.17	115,719.90
预付款项					
	株洲珠华水工业科技开发有限公司	63,360.00		63,360.00	
小 计		63,360.00		63,360.00	
其他应收款					
	株洲珠华水工业科技开发有限公司			128,559.64	6,731.86
小 计				128,559.64	6,731.86

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	株洲珠华水工业科技开发有限公司	585,976.51	740,486.66
小 计		585,976.51	740,486.66
其他应付款			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	湖南珠华机械有限公司		200,000.00
小 计			200,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

未使用的保函及信用证额度

本公司分别在中国建设银行股份有限公司株洲铁道支行、上海浦东发展银行股份有限公司株洲支行、中国光大银行股份有限公司株洲分行、招商银行股份有限公司株洲分行等金融机构开具信用证或保函。截至2024年6月30日，公司未使用信用证人民币金额为28,000,000.00元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司的经营业务均集中于母公司，主要生产销售阀门、泵、管材及其零部件设备，公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）租赁

1. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	242,077.60	253,198.88
合 计	242,077.60	253,198.88

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	239,209.89	254,791.69

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	58,525,084.88	63,622,384.89
1-2 年	41,002,876.75	25,320,356.53
2-3 年	23,181,721.17	26,242,621.77
3-4 年	13,994,172.60	11,562,863.08
4 年以上	20,332,444.46	27,962,577.04
合 计	157,036,299.86	154,710,803.31

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,702,980.60	3.5	5,702,980.60	100.00	
按组合计提坏账准备	157,036,299.86	96.5	31,836,274.96	20.27	125,200,024.90
合 计	162,739,280.46	100.00	37,539,255.56	23.07	125,200,024.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,702,980.60	3.69	5,702,980.60	100.00	
按组合计提坏账准备	149,007,822.71	96.31	32,007,242.75	21.48	117,000,579.96
合 计	154,710,803.31	100.00	37,710,223.35	24.37	117,000,579.96

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
陇南汇鑫水电股份有限公司	1,516,000.00	1,516,000.00	1,516,000.00	1,516,000.00	100.00	预计无法收回
太平洋水处理工程有限公司	1,443,331.96	1,443,331.96	1,443,331.96	1,443,331.96	100.00	预计无法收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
小 计	2,959,331.96	2,959,331.96	2,959,331.96	2,959,331.96	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	4,575,517.62		
账龄组合	152,460,782.24	31,836,274.96	20.88
小 计	157,036,299.86	31,836,274.96	20.27

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	58,525,084.88	1,734,404.36	3.00
1-2年	41,002,876.75	3,825,891.34	10.00
2-3年	23,181,721.17	4,412,354.65	20.00
3-4年	13,994,172.60	5,597,669.04	40.00
4年以上	20,332,444.46	16,265,955.57	80.00
小 计	157,036,299.86	31,836,274.96	20.27

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,702,980.60					5,702,980.60
按组合计提坏账准备	32,007,242.75		170,967.79			31,836,274.96
合 计	37,710,223.35		170,967.79			37,539,255.56

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局(筹)	4,261,634.55	2.62	603,796.18
内蒙古引绰济辽供水有限责任公司	4,863,141.99	2.99	486,314.20
万家寨水控集团阳泉水务有限公司	9,870,059.00	6.06	296,101.77
新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司	6,729,576.00	4.14	201,887.28
中国核工业第二二建设有限公司	4,078,326.40	2.51	407,832.64
小 计	29,802,737.94	18.31	1,995,932.07

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,798,328.32	6,413,940.71
应收暂付款	4,354,999.39	2,697,817.72
单位往来款	31,129,211.29	31,768,454.22
备用金及其他	2,871,704.52	1,836,435.56
合 计	43,154,243.52	42,716,648.21

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	24,957,681.35	26,059,989.59
1-2年	4,806,060.72	9,826,033.49
2-3年	4,791,030.60	1,099,213.02
3-4年	3,231,800.84	316,946.35
4年以上	5,367,670.01	5,414,465.76
合 计	43,154,243.52	42,716,648.21

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	465,424.99	1.08	465,424.99	100.00	
按组合计提坏账准备	42,688,818.53	98.92	4,356,461.29	10.21	38,332,357.24
合 计	43,154,243.52	100.00	4,821,886.28	11.17	38,332,357.24

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	465,424.99	1.09	465,424.99	100.00	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,251,223.22	98.91	4,531,019.53	10.72	37,720,203.69
合计	42,716,648.21	100.00	4,996,444.52	11.70	37,720,203.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	31,129,211.29		
账龄组合	11,559,607.24	4,356,461.29	37.69
其中：1年以内	5,212,986.34	156,389.59	3.00
1-2年	826,024.27	82,602.43	10.00
2-3年	258,336.96	51,667.39	20.00
3-4年	360,014.65	144,005.86	40.00
4年以上	4,902,245.02	3,921,796.02	80.00
小计	42,688,818.53	4,356,461.29	10.21

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	153,690.40	71,475.37	4,771,278.75	4,996,444.52
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-24,780.73	24,780.73		
—转入第三阶段		-25,833.70	25,833.70	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	27,479.92	12,180.03	-214,218.19	-174,558.24
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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）	
期末数	156,389.59	82,602.43	4,582,894.26	4,821,886.28
期末坏账准备计提比 例（%）	0.63	1.72	34.22	11.17

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账 准备
湖南斯百通智水系统有限 公司	合并范围内往来	14,281,292.05	1-2 年	33.09	
株洲珠华智慧水务科技有限 公司	合并范围内往来	5,872,114.83	1-2 年	13.61	
怀化珠华制造有限公司	合并范围内往来	4,924,000.00	1 年以内	11.41	
株洲南方通用电气有限公司	合并范围内往来	2,524,976.11	1-3 年	5.85	
湘潭珠华大为机械制造有限 公司	合并范围内往来	1,951,258.13	1-3 年	4.52	
小 计		29,553,641.12		68.48	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	105,659,080.36		105,659,080.36	103,494,880.36		103,494,880.36
对联营企业投 资	12,425,919.67		12,425,919.67	12,412,305.65		12,412,305.65
合 计	118,085,000.03		118,085,000.03	115,907,186.01		115,907,186.01

(2) 对子公司投资

被投资 单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
怀化珠华	6,151,873.25						6,151,873.25	
斯百通	87,878,006.11						87,878,006.11	
东方水谷	255,000.00						255,000.00	
珠华建水	510,000.00						510,000.00	
普华动力	3,550,000.00		1,464,200.00				5,014,200.00	
东方水谷 碳科技	5,150,001.00		700,000.00				5,850,001.00	
小 计	103,494,880.36		2,164,200.00				105,659,080.36	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
珠华水工业	12,412,305.65				13,614.02	
合计	12,412,305.65				13,614.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
珠华水工业					12,425,919.67	
小计					12,425,919.67	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,764,388.26	34,438,336.53	93,773,076.90	65,404,361.54
其他业务收入	370,691.10	68,358.95	604,639.82	72,990.17
合计	49,135,079.36	34,506,695.48	94,377,716.72	65,477,351.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	49,135,079.36	34,506,695.48	94,377,716.72	65,477,351.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
阀门及配件	48,764,388.26	34,438,336.53	93,773,076.90	65,404,361.54
其他	370,691.10	68,358.95	604,639.82	72,990.17
小计	49,135,079.36	34,506,695.48	94,377,716.72	65,477,351.71

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	49,135,079.36	94,377,716.72

项 目	本期数	上年同期数
小 计	49,135,079.36	94,377,716.72

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,178,815.10 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,264,522.19	2,016,045.06
折旧费及摊销	145,355.32	1,798,528.17
物料费用	161,102.01	229,368.26
技术开发费及其他	587,182.17	1,515,353.42
合计	3,158,161.69	5,559,294.91

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		371,250.00
处置长期股权投资收益	13,614.02	367,739.42
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持有期间的投资收益		
处置权益工具投资取得的投资收益		
合 计	13,614.02	738,989.42

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	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		
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	601,500.00	
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	17,370,523.50	-
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财产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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	-200,486.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-16,969,509.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	209,250.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-17,178,759.59	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.98	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.69	-0.13	-0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-24,820,734.73
非经常性损益	B	-17,178,759.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,641,975.14

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	219,597,703.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	对非全资子公司未同比例增资	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	对非全资子公司未同比例增资	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	207,187,335.78
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-11.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-3.69%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-24,820,734.73
非经常性损益	B	-17,178,759.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-7,641,975.14
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	60,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.41

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

株洲南方阀门股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	601,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-17,370,523.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,486.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-16,969,509.59
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	209,250.00
非经常性损益净额	-17,178,759.59

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用