

上海冠龙阀门节能设备股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-028



【二〇二四年八月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李政宏、主管会计工作负责人毛静燕及会计机构负责人(会计主管人员)沈玲芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	32
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	44
第九节 债券相关情况	45
第十节 财务报告	46

备查文件目录

- 一、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；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
冠龙节能、发行人、公司、本公司	指	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司
冠龙自控	指	上海冠龙阀门自控有限公司
江苏融通	指	江苏融通阀门机械有限公司
香港冠龙	指	香港冠龙阀门机械有限公司
湖南昱景	指	湖南昱景节能阀门有限公司
元发水务研究院	指	上海元发智慧水务研究院
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年年末、上期末	指	2023 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年度同期	指	2023 年度 1-6 月
报告期	指	2024 年度 1-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	冠龙节能	股票代码	301151
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	冠龙节能		
公司的外文名称（如有）	SHANGHAI KARON ECO-VALVE MANUFACTURING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KARON ECO-VALVE		
公司的法定代表人	李政宏		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 05 月 31 日	上海市市场监督管理局	91310000607206531E
报告期末注册	2024 年 01 月 05 日	上海市市场监督管理局	91310000607206531E
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 01 月 10 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<p>详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-003）、《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2024-017）、《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-025）。</p> <p>公司于 2023 年 11 月 27 日召开了第二届董事会 2023 年第一次临时会议、2023 年 12 月 13 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议了《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第七次会议，并于 2024 年 5 月 21 日召开了 2023 年年度股东大会，通过了《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。</p>		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	377,997,461.05	415,329,731.87	-8.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,843,394.12	31,504,238.87	-59.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,277,209.73	28,374,223.71	-60.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-510,609,956.16	63,667,888.60	-901.99%
基本每股收益（元/股）	0.0766	0.1879	-59.23%
稀释每股收益（元/股）	0.0763	0.1879	-59.39%
加权平均净资产收益率	0.62%	1.59%	-0.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,732,327,859.17	2,646,835,776.88	3.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,031,768,100.72	2,078,741,446.05	-2.26%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	6,867.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,251,350.43	
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	524,004.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,035.79	
减：所得税影响额	473,074.67	
合计	1,566,184.39	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

1、公司所处行业基本介绍

公司主营业务为节水阀门的研发、设计、生产和销售，主要产品包括蝶阀、闸阀、控制阀、止回阀等阀门产品及其他配套产品，主要应用于城镇给排水、水利和工业等下游领域。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为通用设备制造业（C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业为通用设备制造业（C34），具体细分行业为阀门和旋塞制造（C3443）。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司属于水及海水资源利用设备制造产业。

阀门是流体控制的关键部件，用于改变管路断面和介质流动方向、控制输送介质的压力、流量、温度等，具有导流、截流、调节等功能。公司主营产品节水阀门常用于生活供水、消防系统、污水处理系统、工业给排水系统等，此外，在水利工程和灌溉系统中，节水阀门亦是不可缺少的重要控制部件。随着全国水利工程建设的加快推进，市场对节水阀门产品提出了更高的标准和要求，节水阀门已成为阀门行业的重要细分领域，进而促进了节水阀门技术的快速发展。随着近年来国内阀门行业的迅速发展，市场规模逐渐扩大，自动化、智能化阀门的技术水平以及市场需求逐步提高，阀门的智能化和远程控制成为趋势，特种阀门的需求增加，阀门制造企业更加重视产品的质量和可靠性，通过严格的质量管理体系和第三方认证提升市场竞争力，未来，阀门行业将更加注重技术创新和智能制造，新材料和智能化技术的应用将推动阀门性能的提升，满足更复杂的工作环境。

在业务领域，公司积极参与国家水利工程、城乡给排水工程等民生工程项目，随着国家水利基础设施建设的提速以及国家水网主骨架和大动脉的构建，省级水网先导区建设持续推进，市县级水网先导区接续启动，公司节水阀门业务也将由此受益。

2、行业发展状况及国家政策支持

水利是国民经济社会发展的重要基础设施，关乎经济、生态、国家安全，对稳投资、扩内需作用显著。水利工程建设是我国十四五规划的重要内容，在建项目投资完成率仍有较大空间，同时未来我国将抓紧谋划一批新的重大水利工程，重点推进 150 项重大水利工程建设，未来水利投资建设规模仍将保持持续增长的趋势。

《关于实施国家水网重大工程的指导意见》《“十四五”时期实施国家水网重大工程实施方案》提出到 2025 年，建设一批国家水网骨干工程，有序实施省市县水网建设，着力补齐水资源配置、城乡供水、防洪排涝、水生态保护、水网智慧化等短板和薄弱环节，水安全保障能力进一步提升。

全国水利工作会议于 2024 年 1 月召开，会议提出推动新阶段水利高质量发展，要全面推进国家水网建设；夯实乡村全面振兴水利基础；推动农村供水高质量发展；要大力推进数字孪生水利建设，全面提升水利监测感知能力，大力推进数字孪生流域、数字孪生水网、数字孪生工程建设；要全面提升水资源节约集约利用水平，强化水资源刚性约束，推进国家节水行动，完善支持节水产业发展政策。上述推动新阶段水利高质量发展的措施将对水利行业高质量发展提供内生动力。

根据水利部统计数据显示，2024 年前三个月，全国落实水利建设投资 7787 亿元，比去年同期增长 93.3%；完成水利建设投资 1933 亿元，比去年同期增长 4.4%，为历史同期最多；全国实施水利项目 2.35 万个、在建规模 4.7 万亿元，同比分别增长 15.8%、12.3%。其中，新开工水利项目 9683 个、投资规模 4733 亿元，同比分别增长 33.8%、47.6%，特别是总投资 1 亿元以上的水利项目新开工 687 个，比去年同期增长了 94.6%。2024 年上半年，全国完成水利建设投资 5690 亿元，同比增长 9.9%，国家水网建设全面提速。

此外国家出台了包括《2024 年水利工程建设工作要点》《关于加快发展节水产业的指导意见》在内的诸多水利工作部署及促进节水产业发展的国家政策文件，为行业发展提供了强有力的政策支持和良好的政策环境，有利于行业的经营发展。

3、公司主要经营情况及市场地位

公司及全资子公司是专门从事给排水阀门、工业给排水阀门及其自动控制系统和环保设备设计研发、生产制造和销售服务的公司，为城镇给排水系统、消防给水系统以及水利工程等下游应用领域提供产品及解决方案。报告期内，公司紧密围绕制定的发展战略，充分发挥自身核心优势，加大研发及生产投入，推动公司募投项目建设，生产基地及总部项目建设取得显著进展。受经济环境增速放缓、原材料成本与运输成本增加，内需提升亟须改善等因素影响，全国通用机械行业经历了较大的挑战，公司所处阀门行业同样承压，在此背景下，公司优化生产理念、引进先进设备、精益生产流程、注重自动化转型、严格质量控制、鼓励员工参与改进流程，利用他们的经验和知识来发现问题和提出解决方案，优化供应链，确保原材料和组件的及时供应，减少库存成本和提高响应速度。在鼓励研发过程中公司积累了多项专利，参与多项国家、行业和团体标准的制定。凭借多年持续研发创新取得的技术突破、成熟的工艺技术、高素质的营销人才以及优质的技术服务，公司在产品技术和研发、质量控制和技术服务等方面均具备较为

明显的竞争优势，在行业内拥有一定的品牌知名度，是国内领先的节水阀门供应商，具有较强的市场地位和影响力。

（二）主要业务、主要产品及用途

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

截至 2024 年 6 月末，公司及全资子公司共拥有发明专利 28 项，实用新型专利 75 项，拥有注册商标 64 项，其中注册号为 4700061、4700062 两项注册商标被上海市商标品牌协会授予“上海好商标”称号，拥有大陆外注册商标 27 项，参与编制 9 项国家标准、29 项行业标准和 9 项团体标准，参编图集共 4 册，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证和 CNAS 实验室认可。公司水力控制阀应用技术被认定为建设部科技成果推广转化指南项目，弹性密封蝶阀和给排水用软密封闸阀等产品在 2017 年纳入水利部全国节水产品推荐名录，超大口径静音式止回阀（技术）和多喷孔套筒阀锥孔喷射对撞消能技术（技术）被列入《2021 年度水利先进实用技术重点推广指导目录》，活塞阀分时调压智慧节水控制技术被列入水利部《国家成熟适用节水技术推广目录（2021 年）》，多种产品被认定为节水产品，具有较高的研发实力与技术创新水平。

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

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

（三）经营模式

公司凭借三十多年的管理经验，结合所处行业特征、公司实际情况和客户需求，逐步积累和形成现有的经营模式，在日益激烈的市场竞争格局中，公司因产品品类丰富、设计领域广泛、智能化水平优秀及公司持续注重客户至上的售后服务等原因，公司生产经营展现出较强的生命力。公司随着国家区域经

济发展战略作出三个业务部划分，包括：华北业务部、华东业务部、华南业务部（含华西），公司紧紧跟随国家发展大方向，在全国设立了多个网点，对重点发展区域、重大项目所在区域重点调整助力，并能够以营业部为中心，对公司周边项目快速反应进行售后服务，各大业务部充分发挥负责人带头作用，资源共享、优势互补，以区域发展带动整体业绩提升，实现市场信息快速转化和充分利用，产品的快速销售和及时售后。

1、采购模式

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

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

2、生产模式

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

公司产品的研发、设计、加工、组装、测试等环节主要由公司自主完成，同时，根据公司产能利用情况，公司会将生产工艺相对简单、附加值较低的部分零部件采用外协方合作加工方式解决，为加强对外协方的管理和产品质量控制，制定了相应的管理规范，用于公司外协方的选择确认、定价、发货、验收、入库、结算等过程的管理。

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

3、销售模式

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

公司与客户达成合作前，依靠自身在管道控制方面积累的专业技术和行业经验，根据客户实际需求为客户提供包括阀门产品选型、产品分布设计、整体管道工程设计方案优化等方面的专业意见，帮助客

户避免管道控制方面可能遇到的问题；在与客户达成合作后，公司通过丰富的产品系列为客户提供一揽子产品组合，满足客户成套需求，以便保持产品质量的一致性和方便日常维修保养，并为客户提供专业的技术指导以及解决客户在使用公司产品过程中可能遇到的问题，而不仅限于单纯的阀门产品买卖关系。

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

公司通过商业谈判或招投标方式实现销售的主要流程如下：

（1）商业谈判

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

（2）招投标

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

4、研发模式

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

公司积极参与产学研合作，主要通过以下四个方面提升研发、合作力度：（1）南翔智地智慧水务示范项目；（2）与同济大学团队合作开发刮泥机节水提效技术研究；（3）捐赠成立了“上海元发智慧水务研究院”；（4）智慧水务产学研基地实验室。

二、核心竞争力分析

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

（一）研发、技术优势

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

经过多年发展，公司积累了深厚的技术储备和丰富的研发经验，已具备较强的应用性技术创新能力，有效保证了公司产品质量和技术的不断进步，构建了较高的技术壁垒。公司拥有 80 名研发人员，其中 3 名为高级工程师，长期从事阀门产品的研发设计，具有较为丰富的设计研发及生产经营经验。2023 年公司荣获上海市经济和信息化委员会颁发的“零碳创建工厂”称号；公司 PPEH DN600 PN10 电动活塞阀、风光互补应用产品荣获“第十一届中国（上海）国际流体机械展览会”银奖；获工业和信息化部第四批“工业产品绿色设计示范企业”表彰；公司活塞式控制阀荣获“上海市绿色低碳技术产品”称号；公司及冠龙自控的长距离输水直流电机驱动蝶阀电池蓄能节能技术列入《2023 年度水利先进实用技术重点推广指导目录》，被认定为水利先进实用技术；公司“多喷孔泄压持压流量控制智慧节水技术”荣获 2022 年度生产力促进（创新发展）三等奖，并荣获中国生产力促进中心协会授予的“中国好技术”称号；公司“多喷孔泄压持压流量控制智慧节水技术”被列入《国家成熟适用节水技术推广目录（2023 年）》；公司荣获嘉定 2022 “小巨人企业称号”；公司全资子公司冠龙自控获得安亭镇“小巨人计划”先进单位称号。截至 2024 年 6 月末，公司及全资子公司共拥有发明专利 28 项，实用新型专利 75 项，

拥有注册商标 64 项，其中注册号为 4700061、4700062 两项注册商标被上海市商标品牌协会授予“上海好商标”称号，拥有大陆外注册商标 27 项，参与编制 9 项国家标准、29 项行业标准和 9 项团体标准，参编图集共 4 册，推动了行业规范化发展和公司品牌知名度。在智慧水务方面，公司智慧水务技术现有多喷孔对撞消能技术，分时调流调压技术，耐气蚀，风光互补节能等技术，这些技术与数字化阀门结合，研发出的创新技术获得了多方面的认可，如获水利先进实用技术重点推广指导目录有“多喷孔套筒阀锥孔喷射对撞消能技术”“固定锥形阀抗震耐气蚀节能技术”“长距离输水直流电机驱动蝶阀电池蓄能节能技术”，获国家成熟适用节水技术推广目录的技术有“多喷孔泄压持压流量控制节水技术”和“活塞阀分时调压智慧节水控制技术”，另外“智慧节水多喷孔对撞消能调流调压技术”获得工信部工业节水工艺、技术、动态装备推广目录。在诚信经营方面，公司于 2024 年 6 月取得合同信用 AAA 等级认定证书，并被授予“上海市守合同重信用企业”荣誉证书，代表公司在市场竞争力、清偿与支付能力、企业信誉度等方面都表现出色，债务风险小，能够积极履行社会义务，具有优秀的信用记录、良好的经营状况及盈利能力，具有较为广阔的发展前景。

（二）客户资源及市场竞争优势

公司三十多年来持续在给排水阀门领域精耕细作，拥有丰富的市场开拓和销售经验，凭借产品优势和人才优势，公司随着国家区域经济发展战略作出三个业务部划分，包括：华北业务部、华东业务部、华南业务部（含华西），公司紧紧跟随国家发展大方向，在全国设立了多个网点，对重点发展区域、重大项目所在区域重点调整助力。在技术服务方面，公司建立了专业的技术服务团队，分布于全国的营业部能够及时了解客户需求和客户在使用公司产品中遇到的问题，为客户提供本地化和高效的服务，并及时获取行业技术发展动态和市场信息，使客户充分了解公司产品的技术特点和产品特性，并为客户使用公司产品过程中可能遇到的问题提供专业服务。

公司以为客户提供优质的服务为导向，通过数字化管理，精准把握市场细分、识别目标客户，对齐客户需求。聚焦大客户（国内国外），为客户提供可靠的解决方案；聚焦产品线，认真贯彻运行质量管理体系，对产品质量及交货严格把控；延伸产业链，拓宽上下游，与各大供应商持续保持诚信共赢、长期稳定的合作关系，未来将提高全国跨区域、集团大型、区域领导性的客户企业的合作与服务。

（三）产品节水性能优势

公司本着“建设智慧水务，融合创新；实现节能节水，低碳发展”的宗旨，公司阀门产品的节水性能是公司产品的主要技术指标之一，随着我国乃至全球对水资源节约利用观念的重视并出台了相应政策，公司对阀门产品的节水性能也愈加重视，严格监控该指标，以充分满足国家政策要求和客户的实际需求，降低水资源的浪费。公司弹性密封蝶阀和给排水用软密封闸阀等产品在 2017 年纳入水利部全国节水产

品推荐名录，超大口径静音式止回阀（技术）和多喷孔套筒阀锥孔喷射对撞消能技术（技术）被列入《2021 年度水利先进实用技术重点推广指导目录》，活塞阀分时调压智慧节水控制技术被列入水利部《国家成熟适用节水技术推广目录（2021 年）》，多种产品被认定为节水产品。

（四）智慧水务方面技术及应用

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

在智慧水务应用方面，公司在诸多手动或电动产品上安装智能阀位采集器、风光互补阀门控制系统等远程监控与智慧化管理系统，并逐步推进阀门状态数字化、阀门操作智能化、阀门管理数字化，通过应用风光互补技术，作为用电困难区域阀门供电的解决方案，实现阀门远程监控管理与绿色能源应用，为实现阀门的远程监控与智慧化管理提供有力保障。同时公司根据智慧水务建设需求研发阀门远程监控管理平台，其主要功能是针对阀门的远程控制与管理，实现阀门身份信息的采集与管理、设备状态信息与运行数据的采集与监控、设备故障报警、设备位置信息的展示、数据分析等功能，更好地实现对供水管网阀门的远程实时监测与智能管理。平台具备高度的可扩展性和可定制性，能够根据客户的需求进行灵活配置和升级。

（五）产品品类齐全优势

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

（六）质量控制优势

企业质量品牌建设是质量强国建设的重要组成部分，也是落实质量强国战略的重要举措。可靠性提升是助力企业技术进步、提质增效、塑造品牌形象的重要途径。节水阀门质量的可靠性对于给排水系统正常运行至关重要，直接影响给排水系统运行的稳定性，同时也关系到阀门的节水特性，是下游客户在

产品选择时重点关注因素之一。建立完善的可靠性工作体系，通过深化先进可靠性管理工具及方法运用、培育壮大可靠性专业队伍等措施，引导企业重视质量提升和品牌建设，有利于提高产品附加值，培育新的价值创造。公司高度重视产品质量，建立了严格的产品质量检验检测制度，采用科学的检验手段和检测设备，对产品从原材料、生产过程、入库、出库以及售后等全过程进行质量监控。对于产品而言，制造业可靠性是持续稳定保障产品功能和性能，持续稳定彰显产品价值、提升用户体验、增强产品竞争力的重要手段。当前，用户需求呈现明显的升级优化态势，消费者对产品的品质提出了更高要求，可靠性日渐成为产品竞争力的关键。将可靠性作为产品的核心要求，建立从产品设计、生产制造到使用等全生命周期的可靠性技术体系，以促进产品可靠性提升、增强产品核心竞争力。

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

（七）品牌优势

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

三、主营业务分析

概述

公司始终坚持“冠龙节能，关注民生”的企业精神，积极提升品质、注重智能化产品研发以应对日益激烈的市场竞争。公司 2024 年上半年实现营业收入为 37,799.75 万元，较上年同期减少 8.99%，实现归属于上市公司股东的净利润为 1,284.34 万元，较上年同期减少 59.23%，主要系本报告期内营业收入较上年同期下降，新增股权激励费用 873.35 万元，以及销售费用中职工薪酬的业绩奖金高于上年同期所致。截至 2024 年 6 月 30 日，公司资产总额为 273,232.79 万元，归属于母公司所有者权益为 203,176.81 万元。公司将不忘初心，拼搏进取，努力实现客户、员工、社会与股东的共赢。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	377,997,461.05	415,329,731.87	-8.99%	
营业成本	258,222,282.27	274,232,975.50	-5.84%	
销售费用	62,432,477.45	55,813,512.02	11.86%	
管理费用	29,133,982.14	26,685,430.15	9.18%	
财务费用	-5,421,454.69	-6,828,410.80	20.60%	
所得税费用	2,648,965.92	7,804,195.83	-66.06%	主要系本报告期利润总额减少所致
研发投入	19,461,483.91	17,894,506.73	8.76%	
经营活动产生的现金流量净额	-510,609,956.16	63,667,888.60	-901.99%	主要系本报告期内定期存款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-70,829,148.37	-199,945,617.54	64.58%	主要系本报告期内购买理财产品等支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	33,808,917.42	-60,112,939.13	156.24%	主要系本报告期内短期借款收入增加所致
现金及现金等价物净增加额	-547,676,762.38	-195,937,006.64	-179.52%	主要系本报告期内经营活动支出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
通用设备制造业	377,579,498.24	258,140,163.80	31.63%	-9.01%	-5.84%	-2.30%
分产品						
蝶阀	161,952,120.84	108,271,272.70	33.15%	6.70%	12.70%	-3.55%
闸阀	68,618,700.01	49,103,614.51	28.44%	-4.25%	-4.00%	-0.18%
其他阀门	52,920,529.63	38,310,301.04	27.61%	-35.00%	-35.93%	1.05%
分地区						
内销	353,445,596.99	241,486,469.22	31.68%	-10.52%	-6.97%	-2.61%
分销售模式						
直销	345,645,569.81	237,444,246.92	31.30%	-11.20%	-7.00%	-3.10%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,597.08	0.04%		是
公允价值变动损益	517,407.87	3.34%	主要系持有交易性金融资产期间计提收益所致	是
资产减值	-4,586,640.63	-29.61%	主要系计提存货跌价损失所致	是
营业外收入	631,580.09	4.08%	主要系理赔收入、维权赔偿收入等所致	否
营业外支出	378,557.93	2.44%	主要系对外捐赠等所致	否
其他收益	5,369,068.55	34.66%	主要系政府补助、代扣代缴手续费返还等收入所致	否
信用减值损失	2,471,649.68	15.95%	主要系应收款项坏账损失冲回所致	是
资产处置收益	10,881.52	0.07%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,220,027,023.32	44.65%	1,211,752,579.83	45.78%	-1.13%	
应收账款	476,311,580.34	17.43%	513,211,621.26	19.39%	-1.96%	
存货	318,773,147.80	11.67%	262,452,254.20	9.92%	1.75%	
投资性房地产	2,769,786.94	0.10%	2,849,358.37	0.11%	-0.01%	
固定资产	165,086,756.28	6.04%	146,756,102.10	5.54%	0.50%	
在建工程	148,715,557.29	5.44%	115,171,167.55	4.35%	1.09%	
使用权资产	9,356,560.52	0.34%	7,802,692.35	0.29%	0.05%	
短期借款	235,217,388.93	8.61%	170,124,666.70	6.43%	2.18%	
合同负债	135,292,075.07	4.95%	107,570,788.42	4.06%	0.89%	
租赁负债	4,300,555.24	0.16%	3,998,161.92	0.15%	0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	122,606,825.83	517,407.87			164,500,000.00	186,628,587.15	6,597.08	101,002,243.63

产)								
4. 其他权益工具投资	795,387.96	-16,897.18						778,490.78
金融资产小计	123,402,213.79	500,510.69	0.00	0.00	164,500,000.00	186,628,587.15	6,597.08	101,780,734.41
上述合计	123,402,213.79	500,510.69	0.00	0.00	164,500,000.00	186,628,587.15	6,597.08	101,780,734.41
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节、七、注释 22-所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
101,002,243.63	265,727,409.82	-61.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	9,289.88	-891.28	-7,575.88	0.00	817.30	-896.70	0.00	0.00	债务重组所得
合计	9,289.88	-891.28	-7,575.88	0.00	817.30	-896.70	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	129,444.00
报告期投入募集资金总额	9,258.21
已累计投入募集资金总额	25,446.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	90,530.65
累计变更用途的募集资金总额比例	69.94%

募集资金总体使用情况说明

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

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

公司于2023年8月28日召开第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》，上述议案已经2023年第一次临时股东大会审议通过，议案载明上海节水阀门生产基地扩产项目（以下简称“上海节水项目”）、江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目（以下简称“江苏融通节水项目”）、研发中心建设项目（以下简称“研发项目”）、智能信息化升级项目（以下简称“智能信息化升级项目”）4个项目的实施期延长至2026年4月完成，且因新增“公司总部暨智慧水务孵化基地项目”、“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”吸收了“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”大部分扩产、扩建、研发建设规划，故原项目总投资金额及拟使用募集资金总额中的90,530.65万元相应转移到两新项目中。

公司于2024年4月25日召开了第二届董事会第七次会议及第二届监事会第五次会议，2024年5月21日召开2023年年度股东大会分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，公司使用闲置募集资金现金管理额度不超过人民币9亿元（含本数），额度自公司2023年年度股东大会审议通过之日起至公司2024年年度股东大会召开之日止，投资产品的期限不超过12个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。

截止2024年6月30日，公司对募集资金项目累计投入25,446.61万元，其中：公司利用自有资金先期投入募集资金项目人民币2,348.13万元；2022年度使用募集资金人民币3,949.08万元，2023年度使用募集资金人民币9,891.19万元，本报告期使用募集资金9,258.21万元，募集资金余额为人民币98,011.99万元，其中募集资金专户活期存款的余额为44,411.99万元、用于购买定期存款的余额为53,600.00万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
上海节水阀门生产基地扩产项目	是	40,502.70	40,502.70	8,956.45	255.70	4,782.75	53.40%	2026年04月11日	315.75	1,686.87	是	是
江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目	是	63,485.30	63,485.30	12,050.00	1,012.15	7,808.97	64.80%	2026年04月11日	51.75	51.75	是	是
研发中心建设项目	是	8,069.10	8,069.10	520.00	3.94	22.49	4.33%	2026年04月11日			不适用	是
智能化升级项目	否	6,687.10	6,687.10	6,687.10	11.96	991.94	14.83%	2026年04月11日			不适用	否
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司总部暨智慧水务孵化基地项目	否			50,531.00	5,473.66	8,713.71	17.24%	2027年03月20日			不适用	否
湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目	否			39,999.65	2,500.80	3,126.75	7.82%	2027年03月20日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	118,744.20	118,744.20	118,744.20	9,258.21	25,446.61	--	--	367.50	1,738.62	--	--
超募资金投向												
暂未确定流	否	669.67	669.67	669.67	0	0	0.00%				不适用	否

向												
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	286.00	286.00	286.00	0	286.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	955.67	955.67	955.67	0	286.00	--	--			--	--
合计	--	119,699.87	119,699.87	119,699.87	9,258.21	25,732.61	--	--	367.50	1,738.62	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>上海节水阀门生产基地扩产项目：为原老车间改造，在改造过程新老设备交替，确保原产量不减，故实施周期较长，替换设备主要在 2022 下半年进行，2022 年度替换设备处于安装调试过程中尚未发挥效用，2023 年度随着替换设备逐步投入使用，同年替换设备产生了一定经济效益，因实施周期较长预计仍需延后至 2026 年 4 月实施完毕。</p> <p>江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目：在把控募投项目整体质量，公司对设备方案与安装调试工作提出了更高的智能技术要求，导致募投项目实施进度不及预期。2024 年上半年部分设备陆续调试完成，开始逐步投入至生产中使用，本报告期内部分新设备产生了一定经济效益，因设备量大实施周期较长预计仍需延后至 2026 年 4 月实施完毕。</p> <p>研发中心建设项目：为原测试中心场地拆除新建，因目前测试中心测试项目工作饱和，暂无法拆除进行新建，导致该项目进度放缓。</p> <p>智能信息化升级项目：在 2022 年受宏观环境影响，相关涉及人员工作受到不同程度的影响，项目的筹备和上线等工作均受到很大的限制，导致本报告期项目推进工作进度放缓，无法在原计划时间内完成。</p> <p>上述“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”、“智能信息化升级项目”尚处于实施阶段，因预计无法在原定计划时间内实施完毕，经审慎考量，公司决定将上述项目实施的时间延长至 2026 年 4 月 11 日。该变更已于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》，并业经 2023 年第一次临时股东大会通过。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-054。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>如“未达计划进度或预计收益的情况和原因”、“募集资金投资项目实施地点变更情况、实施方式调整情况”中所述，“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”、“智能信息化升级项目”4 个项目的实施期延长至 2026 年 4 月完成；且因新增“公司总部暨智慧水务孵化基地项目”、“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”吸收了“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”大部分扩产、扩建、研发建设规划，故原项目总投资金额及拟使用募集资金总额中的 90,530.65 万元相应转移到两新项目中。</p> <p>具体原因及情况详见：2023 年年度报告、第三节、七、5、（3）募集资金变更项目情况。</p>											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金 955.67 万元，本公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 286.00 万元用于永久补充流动资金。截止 2024 年 6 月 30 日，超募资金人民币 286.00 万元已自募集资金账户转入一般存款账户；剩余超募资金 669.67 万元，与尚未使用的募集资金以定期存款、活期存款等方式存放于监管银行。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-055。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》：考虑到“公司总部暨智慧水务孵化基地项目”、“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”吸收了“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”、“研发项目”大部分扩产、扩建、研发建设规划。南翔地块即为公司总部暨智慧水务孵化基地项目的实施地，公司设立上海总部旨在满足公司未来持续发展的需要；公司全资子公司在湖南湘潭设立生产基地，旨在完善公司全国业务拓展战略计划，在上海、海安之外设立第三个生产基地。</p>											

	信息披露：本公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-054。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	<p>本公司于 2023 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于新增募投项目、调整募投项目投资金额、延长实施期的议案》。</p> <p>随着公司业务发展，加快产能规划及产业布局，提升公司业务承接能力，分散经营风险，扩大市场覆盖区域，加强和巩固公司在中西部地区区域的业务辐射范围，新增“上海冠龙阀门节能设备股份有限公司总部暨智慧水务孵化基地项目”和“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”作为公司首次公开发行股票募集资金投资项目，项目总投资金额 90,530.65 万元，其中拟使用募集资金 90,530.65 万元，上述拟使用的募集资金来自于公司首次公开发行股票的募集资金投资项目“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”和“研发项目”的部分尚未使用募集资金。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-054。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>公司于 2022 年 7 月 11 日召开了第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换自筹资金预先投入及发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换自筹资金预先投入募集资金投资项目 2,348.13 万元、自筹资金预先支付发行费用 480.79 万元(不含税)；大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2022 年 6 月 6 日以自筹资金已支付发行费用及预先投入募投项目的事项进行了审核，并出具了《上海冠龙阀门节能设备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及预先支付发行费用的鉴证报告》(大华核字[2022]0011204 号)。公司已于 2022 年 7 月 28 日自募集资金专用账户转出 2,828.93 万元，用于置换先期投入项目资金。</p> <p>信息披露：本公司已于 2022 年 7 月 11 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2022-024。</p>
	适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>公司于 2023 年 5 月 12 日召开了第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 3 亿元的闲置募集资金(含超募资金)用于暂时补充流动资金。</p> <p>截止 2024 年 6 月 30 日，尚未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 5 月 12 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-041。</p>
	适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金以定期存款、活期存款等方式存放于监管银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
上海节水阀门生产基地扩产项目	上海节水阀门生产基地扩产项目	8,956.45	255.70	4,782.75	53.40%	2026年04月11日	315.75	是	否
江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目	江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目	12,050.00	1,012.15	7,808.97	64.80%	2026年04月11日	51.75	是	否
研发中心建设项目	研发中心建设项目	520.00	3.94	22.49	4.33%	2026年04月11日		不适用	否
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司总部暨智慧水务孵化基地项目	无	50,531.00	5,473.66	8,713.71	17.24%	2027年03月20日		不适用	否
湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目	无	39,999.65	2,500.80	3,126.75	7.82%	2027年03月20日		不适用	否
合计	--	112,057.10	9,246.25	24,454.67	--	--	367.50	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司于2023年8月28日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于新增募投资项目、调整募投资项目投资金额、延长实施期的议案》。</p> <p>随着公司业务发展，加快产能规划及产业布局，提升公司业务承接能力，分散经营风险，扩大市场覆盖区域，加强和巩固公司在中西部地区区域的业务辐射范围，新增“上海冠龙阀门节能设备股份有限公司总部暨智慧水务孵化基地项目”和“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”作为公司首次公开发行股票募集资金投资项目，项目总投资金额90,530.65万元，其中拟使用募集资金90,530.65万元，上述拟使用的募集资金来自于公司首次公开发行股票的募集资金投资项目“上海节水项目”、“江苏融通节水项目”和“研发项目”的部分尚未使用募集资金。</p> <p>增加募投资项目、变更募投资项目投资金额的原因及必要性：</p> <p>(一) 公司在2022年4月起受公共卫生突发事件影响，上海工厂的来料、生产、运输、项目建设与设备采购受到了极大冲击，因设备、产线大多为大陆外厂家供货，设备运输、交付及项目建设均受此影响有所延期，进度有所放缓。</p> <p>(二) “上海节水项目”“研发项目”的实施地点均为上海市嘉定区安亭镇联星路88号，随着公司销售收入、生产能力的不断提升，公司发展规模、研发投入也持续扩大，现有的场地已经无法满足公司日益增长的发展需求及募投资项目实施，公司迫切需要更大的场地来建设办公场所、研发中心、智能楼宇、展厅及员工生活配套场地来维持公司持续运行和快速发展。</p> <p>2022年6月30日，公司披露了《关于公司竞拍取得国有建设用地使用权的公告》（公告编号：2022-021），公司以挂</p>								

	<p>牌起始价 10,231.00 万元成功竞得嘉定区南翔镇 JDC2-0401 单元 03-01A 地块（嘉定区南翔镇 2002 号地块）国有建设用地使用权，并于 2022 年 9 月 14 日披露了《关于公司取得土地证书的公告》（公告编号：2022-039），针对前述地块公司成功取得沪（2022）嘉字不动产权第 025186 号《中华人民共和国不动产权证书》。</p> <p>南翔地块即为公司总部暨智慧水务孵化基地项目的实施地，公司设立上海总部旨在满足公司未来持续发展的需要，将“上海节水项目”“研发项目”中部分扩建计划及研发基地建设计划转移到公司总部暨智慧水务孵化基地项目中，利于满足未来业务规模、研发规模、人员规模快速增长对办公场地的需求，缓解公司现有办公、生产场所场地利用率较高压力、改善研发实验室条件，提升公司的研发能力，提高公司产品竞争力、扩大展示厅面积及增加展品种类。</p> <p>（三）“江苏融通节水项目”实施地为现公司全资子公司江苏融通阀门机械有限公司厂区内，在公司受公共卫生突发事件影响严重的时期，江苏融通承担了大部分订单生产及运输，有效缓解了公司在此期间经营压力，但江苏融通所在的海安地区同样受公共卫生突发事件影响，产销能力有所下降，故此，公司力争寻求在长三角范围外建立第三个大型生产基地的战略愿望。经过公司管理层多次、有效地与湘潭经济技术开发区管理委员会进行走访、谈判，最终决定在湘潭经济技术开发区范围内建设湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目，实施主体为公司全资子公司湖南昱景节能阀门有限公司。</p> <p>公司全资子公司在湖南湘潭设立生产基地，旨在完善公司全国业务拓展战略计划，在上海、海安之外设立第三个生产基地，公司将“上海节水项目”“江苏融通节水项目”部分扩产、扩建计划转移到“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”，在大幅提升公司产能的基础上，可有效分散公司生产经营风险，且立足湘潭利于中西部地区业务的发展，可缩短供货期、降低运输成本，进一步提升公司在中西部地区的市场占有率及市场服务能力。</p> <p>（四）考虑到“公司总部暨智慧水务孵化基地项目”“湖南昱景节能阀门有限公司智慧阀门生产基地项目”吸收了“上海节水项目”“江苏融通节水项目”“研发项目”大部分扩产、扩建、研发建设规划，原项目总投资金额及拟使用募集资金总额相应转移到两新项目中具有现实市场基础及合理性。</p> <p>信息披露：本公司已于 2023 年 8 月 29 日，在巨潮资讯网进行了公告，公告编号：2023-054。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>上海节水阀门生产基地扩产项目：为原老车间改造，在改造过程新老设备交替，确保原产量不减，故实施周期较长，替换设备主要在 2022 下半年进行，2022 年度替换设备处于安装调试过程中尚未发挥效用，2023 年度随着替换设备逐步投入使用，同年替换设备产生了一定经济效益，因实施周期较长预计仍需延后至 2026 年 4 月实施完毕。</p> <p>江苏融通阀门机械有限公司节水阀门生产基地扩建项目：在把控募投项目整体质量，公司对设备方案与安装调试工作提出了更高的智能技术要求，导致募投项目实施进度不及预期。2024 年上半年部分设备陆续调试完成，开始逐步投入至生产中使用，本报告期内部分新设备产生了一定经济效益，因设备量大实施周期较长预计仍需延后至 2026 年 4 月实施完毕。</p> <p>研发中心建设项目：为原测试中心场地拆除新建，因目前测试中心测试项目工作饱和，暂无法拆除进行新建，导致该项目进度放缓。</p> <p>智能信息化升级项目：在 2022 年受宏观环境影响，相关涉及人员工作受到不同程度的影响，项目的筹备和上线等工作均受到很大的限制，导致本报告期项目推进工作进度放缓，无法在原计划时间内完成。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用。</p>

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	11,540.33	8,035.33	0	0
券商理财产品	自有资金	2,000.00	2,000.00	0	0
合计		13,540.33	10,035.33	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

上海冠龙阀门自控有限公司	子公司	主要从事阀门的研发和生产	14,156,550.00	388,779,886.30	193,352,735.44	225,216,641.36	26,565,682.61	24,099,975.98
江苏融通阀门机械有限公司	子公司	主要从事阀门的研发和生产	16,369,105.23	271,169,841.15	109,802,456.23	135,880,733.16	16,646,606.22	12,500,778.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司在正常生产经营情况下主要会面临如下经营风险：

（一）宏观经济运行的风险

目前经济形势日益复杂，节水阀门作为水利工程、市政工程、建设领域等各种管道施工系统中重要的组成部分，公司产品主要用于城镇给排水、水利和工业等下游领域，其市场情况受到宏观经济和工程施工开工情况影响较大。当宏观经济和新增开工项目处于上升阶段时，产业投资提升，带动行业获得景气发展；反之，当宏观经济和新增开工项目处于下降阶段时，产业投资放缓，行业发展相应放缓。

应对措施：公司将高度关注宏观经济运行中的潜在风险，坚定不移实施创新驱动高质量发展的战略，完善公司法人治理结构及合规体系建设，重视资金链安全，加大产品升级及市场开发、提升收款效率，以创新引领发展，通过艰苦奋斗、持续创新，成为一流的城镇给排水系统、消防给水系统以及水利工程阀门解决方案的供应商。

（二）原材料价格及供应风险

公司生产所需的主要原材料为铸件、执行器以及相关生产配件和辅料，其中铸件的主要组成部分为铸造生铁，其采购价格与铸造生铁的市场价格存在紧密联系，主要原材料价格的变化直接影响公司的正常生产经营和利润水平。如果未来公司原材料采购价格大幅上涨，但公司主要产品销售价格未能同步上调以抵消原材料采购价格的上涨，则将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将采用与上游供应链协同合作、签署长协订单等方式保障供应安全及稳定。及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，通过提前采购等措施保障原材料供应及控制采购成本，并根据市场情况灵活调整库存水平。

（三）市场竞争加剧的风险

阀门行业集中度较低，国内生产企业众多，竞争较为激烈，据中国通用机械协会阀门分会统计，国内阀门生产企业销售规模以上的企业数量达到 2,000 余家。一方面，现有大型企业对市场争夺的竞争加剧，具体体现为通过不断提升产品质量和性能、拓展销售和服务区域等方式抢占市场，提高市场占有率；另一方面，中小企业不断涌入市场，以期获得一定的市场份额，并主要在产品价格方面展开竞争，导致行业利润空间下降。未来可能因市场竞争加剧或市场占有率较低导致公司处于不利的竞争地位，对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司经过三十余年的发展，拥有专业、多元、出众的管理、销售团队，在节水阀门产销领域积累了深厚的专业知识和实践经验。公司持续重视研发投入和研发人才，将持续的研发投入作为保持公司核心竞争力的重要举措，不断提升产品性能和产品质量、提升运营效率、降低生产成本，进一步巩固并加强在市场的竞争力。

（四）应收账款的风险

截至 2024 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 47,631.16 万元，占期末资产总额的比例为 17.43%。如果国内外宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化或公司客户自身经营情况恶化，将可能导致公司无法按期、足额收回货款，将对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司不断提升产品质量及服务水平，加强订单管理与维护工作，对于应收账款采取更加积极的应对态度，提升应收账款催收效率的同时，维护公司与客户间友好关系。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 20 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台 线上交流	其他	投资者	公司 2023 年度的基本情况、业务发展情况等	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2024 年 5 月 20 日投资者关系活动记录表 (2023 年度网上业绩说明会)》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	69.98%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 21 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李政宏	总经理	被选举	2024 年 01 月 05 日	原总经理因个人原因离职
林连兴	独立董事	离任	2024 年 05 月 21 日	因个人原因离职
陈国军	独立董事	被选举	2024 年 05 月 21 日	补选独立董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

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

(一) 股东和债权人权益保护

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

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

(二) 职工权益保护

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

(三) 供应商、客户和消费者权益保护

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

(四) 环境保护与可持续发展

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

(五) 公共关系、社会公益事业

公司自成立以来，不忘初心，始终坚守社会责任，积极参与社会公益事业和各项公益活动，用实际行动践行社会担当，承担社会责任，让爱心和关怀成为推动社会前行的力量。

2024 年 1 月，公司向上海市慈善基金会嘉定区代表处捐助 3.8 万元，用于 2024 年蓝天下的至爱；

2024 年 4 月，公司向海安市慈善基金会捐助 1 万元，用于海安“慈善之城”建设；

2024 年 5 月，公司向华东政法大学校友发展基金捐助 5 万元，用于支持华政教育事业的发展；

2024 年 6 月，公司向上海同济大学教育发展基金会捐助 5 万元，用于同济大学冠龙环境奖学金；向武汉大学教育发展基金会捐赠 10 万元，用于武汉大学上海冠龙奖学金；向河海大学教育发展基金会捐助 10 万元，用于河海大学上海冠龙奖学金；向仁德基金会捐助 2 万元，用于 2024 年上海湛蓝公益。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内新增未结案未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司起诉商标侵权及不正当竞争纠纷)	201.8	否	均为公司维护品牌形象作为原告起诉侵权单位不正当竞争或侵害商标权纠纷,案件正在审理或调解。	案件不会对公司财务产生重大影响,有利于维护“冠龙”品牌形象	案件正在审理或调解		不适用
报告期内新增未结案未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(买卖合同纠纷)	1,029.24	否	均为公司身为原告请求支付货款的买卖合同纠纷之诉,在立案、审理、结案阶段或已收回结案	公司提升催收力度,有利于改善财务状况,案件不会对公司财务产生重大影响。	无新增执行案件		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
明冠造机企业股份有限公司	实际控制人控制的公司	销售产品及配件	阀门及配件	市场公允价	市场价格	2,076.41	5.49%	4,000.00	否	按照合同约定执行	不适用	2024年04月26日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于确认2023年度日常关联交易及预计2024年度日常关联交易的公告》
鼎捷软件股份有限公司	本公司董事林凤仪原担任独立董事的公司	采购商品及接受劳务	软件及相关服务	市场公允价	市场价格	188.85	83.06%	1,000.00	否	按照合同约定执行	不适用		
上海冠龙实业发展有限公司	实际控制人间接控制的子公司	承租房屋	房屋租赁	市场公允价	市场价格	5.86	1.31%	12.00	否	按照合同约定执行	不适用		
周宏	公司原总经理谢瑞益的配偶	承租房屋	房屋租赁	市场公允价	市场价格	7.20	1.62%	16.00	否	按照合同约定执行	不适用		
上海月水智能科技有限公司	本公司持股10%的参股公司	采购商品及接受劳务	委托技术开发	市场公允价	市场价格	0	0.00%	10.00	否	按照合同约定执行	不适用		
合计				--	--	2,278.32	--	5,038.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司日常关联交易在董事会及股东大会审批通过的年度日常关联交易预计额度范围内履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
不适用								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	115,806,591.00	67.97%						115,806,591.00	67.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,670,160.00	0.98%						1,670,160.00	0.98%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,670,160.00	0.98%						1,670,160.00	0.98%
4、外资持股	114,136,431.00	66.99%						114,136,431.00	66.99%
其中：境外法人持股	113,106,861.00	66.39%						113,106,861.00	66.39%
境外自然人持股	1,029,570.00	0.60%						1,029,570.00	0.60%
二、无限售条件股份	54,567,429.00	32.03%						54,567,429.00	32.03%
1、人民币普通股	54,567,429.00	32.03%						54,567,429.00	32.03%
2、境内上市									

的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	170,374,020.00	100.00%						170,374,020.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
Karon Holding Company Limited	113,106,861	0	0	113,106,861	首发限售股	2025/10/11
游信利	180,000	0	0	180,000	股权激励限售股	按照限制性股票激励计划解锁
程慧贤	180,000	0	0	180,000	股权激励限售股	按照限制性股票激励计划解锁
余家荣	200,000	0	0	200,000	股权激励限售股	按照限制性股票激励计划解锁

毛静燕	81,180	0	0	81,180	股权激励限售股	按照限制性股票激励计划解锁
其他 42 名股权激励对象	2,058,550	0	0	2,058,550	股权激励限售股	按照限制性股票激励计划解锁
合计	115,806,591	0	0	115,806,591	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,536	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
Karon Holding Company Limited	境外法人	66.39%	113,106,861.00	0	113,106,861.00	0	不适用	0
富拉凯咨询（上海）有限公司	境内非国有法人	2.83%	4,819,892.00	-1,995,100.00	0	4,819,892.00	不适用	0
姚水金	境内自然人	0.37%	630,000.00	-82,067.00	0	630,000.00	不适用	0
丘育华	境内自然人	0.28%	478,400.00	478,400.00	0	478,400.00	不适用	0
吴建清	境内自然人	0.22%	374,800.00	29,000.00	0	374,800.00	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.19%	330,016.00	155,866.00	0	330,016.00	不适用	0
洪玉和	境内自然人	0.18%	300,000.00	300,000.00	0	300,000.00	不适用	0
石永生	境内自然人	0.15%	262,900.00	182,900.00	0	262,900.00	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.15%	256,527.00	189,380.00	0	256,527.00	不适用	0
许海培	境内自然人	0.15%	254,000.00	254,000.00	0	254,000.00	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
富拉凯咨询（上海）有限公司	4,819,892.00	人民币普通股	4,819,892.00
姚水金	630,000.00	人民币普通股	630,000.00
丘育华	478,400.00	人民币普通股	478,400.00
吴建清	374,800.00	人民币普通股	374,800.00
高盛公司有限责任公司	330,016.00	人民币普通股	330,016.00
洪玉和	300,000.00	人民币普通股	300,000.00
石永生	262,900.00	人民币普通股	262,900.00
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	256,527.00	人民币普通股	256,527.00
许海培	254,000.00	人民币普通股	254,000.00
马文虎	245,600.00	人民币普通股	245,600.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东姚水金通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 630,000 股，实际合计持有公司股份数量为 630,000 股；公司股东丘育华通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 478,400 股，实际合计持有公司股份数量为 478,400 股；公司股东吴建清通过普通证券账户持有 323,400 股，通过信用证券账户持有 51,400 股，实际合计持有公司股份数量为 374,800 股；公司股东石永生通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 262,900 股，实际合计持有公司股份数量为 262,900 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海冠龙阀门节能设备股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,220,027,023.32	1,211,752,579.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	101,002,243.63	122,606,825.83
衍生金融资产		
应收票据	16,400,459.75	20,800,101.59
应收账款	476,311,580.34	513,211,621.26
应收款项融资	731,966.12	6,091,365.11
预付款项	12,487,994.10	6,390,924.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,694,480.34	27,360,497.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	318,773,147.80	262,452,254.20
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	4,317,174.93	4,312,817.80
其他流动资产	26,917,451.59	21,392,580.55
流动资产合计	2,204,663,521.92	2,196,371,568.23
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,092,227.96
长期股权投资		
其他权益工具投资	778,490.78	795,387.96
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	2,769,786.94	2,849,358.37
固定资产	165,086,756.28	146,756,102.10
在建工程	148,715,557.29	115,171,167.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,356,560.52	7,802,692.35
无形资产	148,177,610.58	117,745,326.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,688,974.08	3,159,573.97
递延所得税资产	45,490,956.50	40,923,041.90
其他非流动资产	3,599,644.28	13,169,330.00
非流动资产合计	527,664,337.25	450,464,208.65
资产总计	2,732,327,859.17	2,646,835,776.88
流动负债：		
短期借款	235,217,388.93	170,124,666.70
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	183,591,671.91	164,292,363.31
预收款项		
合同负债	135,292,075.07	107,570,788.42
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	24,305,607.18	34,527,026.89
应交税费	9,424,935.34	26,071,281.36
其他应付款	70,474,310.62	26,530,991.53
其中：应付利息		
应付股利	41,798,361.96	
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	4,477,864.03	2,472,532.86
其他流动负债	28,492,586.78	27,611,408.89
流动负债合计	691,276,439.86	559,201,059.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,300,555.24	3,998,161.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,982,763.35	4,895,108.95
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,283,318.59	8,893,270.87
负债合计	700,559,758.45	568,094,330.83
所有者权益：		
股本	170,374,020.00	170,374,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,415,933,210.40	1,407,587,668.97
减：库存股	24,000,599.70	24,000,599.70
其他综合收益	-166,131.90	-153,459.02
专项储备		
盈余公积	46,113,188.77	46,113,188.77
一般风险准备		
未分配利润	423,514,413.15	478,820,627.03
归属于母公司所有者权益合计	2,031,768,100.72	2,078,741,446.05
少数股东权益		
所有者权益合计	2,031,768,100.72	2,078,741,446.05
负债和所有者权益总计	2,732,327,859.17	2,646,835,776.88

法定代表人：李政宏 主管会计工作负责人：毛静燕 会计机构负责人：沈玲芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,160,619,011.67	1,162,488,387.63
交易性金融资产	95,624,292.29	121,691,375.53
衍生金融资产		
应收票据	16,400,459.75	20,800,101.59

应收账款	476,247,199.79	512,782,416.96
应收款项融资	731,966.12	6,091,365.11
预付款项	3,433,362.82	4,737,892.16
其他应收款	169,155,242.68	156,229,379.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	134,055,926.93	89,355,177.79
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	4,317,174.93	4,312,817.80
其他流动资产	26,761,559.99	21,114,922.85
流动资产合计	2,087,346,196.97	2,099,603,837.15
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,092,227.96
长期股权投资	109,162,170.05	110,054,201.60
其他权益工具投资	778,490.78	795,387.96
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	2,769,786.94	2,849,358.37
固定资产	13,256,661.22	14,245,368.88
在建工程	140,576,456.80	91,453,297.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,567,421.12	940,147.34
无形资产	103,519,646.20	104,854,135.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,372,972.50	2,992,008.76
递延所得税资产	33,724,857.18	32,870,626.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	408,728,462.79	363,146,759.58
资产总计	2,496,074,659.76	2,462,750,596.73
流动负债：		
短期借款	235,217,388.93	170,124,666.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	201,256,902.23	199,066,823.81
预收款项		

合同负债	135,282,331.71	107,570,788.42
应付职工薪酬	16,411,394.43	24,648,459.75
应交税费	880,731.75	17,321,162.92
其他应付款	69,707,055.77	26,075,859.25
其中：应付利息		
应付股利	41,798,361.96	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	598,534.05	392,035.95
其他流动负债	28,491,320.14	27,611,408.89
流动负债合计	687,845,659.01	572,811,205.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	798,249.88	287,850.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,982,763.35	4,895,108.95
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,781,013.23	5,182,959.21
负债合计	693,626,672.24	577,994,164.90
所有者权益：		
股本	170,374,020.00	170,374,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,380,569,632.43	1,374,655,671.00
减：库存股	24,000,599.70	24,000,599.70
其他综合收益	-166,131.90	-153,459.02
专项储备		
盈余公积	46,113,188.77	46,113,188.77
未分配利润	229,557,877.92	317,767,610.78
所有者权益合计	1,802,447,987.52	1,884,756,431.83
负债和所有者权益总计	2,496,074,659.76	2,462,750,596.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	377,997,461.05	415,329,731.87
其中：营业收入	377,997,461.05	415,329,731.87
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	366,547,087.24	370,935,018.71
其中：营业成本	258,222,282.27	274,232,975.50
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	2,718,316.16	3,137,005.11
销售费用	62,432,477.45	55,813,512.02
管理费用	29,133,982.14	26,685,430.15
研发费用	19,461,483.91	17,894,506.73
财务费用	-5,421,454.69	-6,828,410.80
其中：利息费用	2,841,749.91	4,124,101.61
利息收入	8,408,638.65	10,536,575.49
加：其他收益	5,369,068.55	428,841.93
投资收益（损失以“—”号填列）	6,597.08	94,652.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	517,407.87	3,169,444.45
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,471,649.68	-2,815,423.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,586,640.63	-6,401,688.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）	10,881.52	326,229.78
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,239,337.88	39,196,769.38
加：营业外收入	631,580.09	520,843.32
减：营业外支出	378,557.93	409,178.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,492,360.04	39,308,434.70
减：所得税费用	2,648,965.92	7,804,195.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,843,394.12	31,504,238.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,843,394.12	31,504,238.87
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)	12,843,394.12	31,504,238.87
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-12,672.88	-30,446.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,672.88	-30,446.42
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-12,672.88	-30,446.42
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	-12,672.88	-30,446.42
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,830,721.24	31,473,792.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,830,721.24	31,473,792.45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0766	0.1879
(二) 稀释每股收益	0.0763	0.1879

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

法定代表人：李政宏 主管会计工作负责人：毛静燕 会计机构负责人：沈玲芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	384,325,985.21	421,188,783.48
减：营业成本	326,816,490.78	342,373,184.54
税金及附加	708,141.26	562,872.44
销售费用	58,517,821.06	52,449,383.66
管理费用	18,901,118.96	18,287,526.08
研发费用	9,348,725.72	7,036,379.83

财务费用	-5,535,647.78	-6,939,891.93
其中：利息费用	2,711,243.70	4,057,848.75
利息收入	8,268,731.28	10,528,915.82
加：其他收益	1,301,544.09	210,132.41
投资收益（损失以“—”号填列）	6,597.08	83,454.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	454,906.83	3,164,645.51
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,464,579.94	-2,805,898.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,082,017.14	-6,099,085.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-463.67	241,479.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-21,285,517.66	2,214,056.43
加：营业外收入	403,455.96	387,800.00
减：营业外支出	363,925.94	306,038.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-21,245,987.64	2,295,818.31
减：所得税费用	-1,185,862.78	3,027,748.07
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,060,124.86	-731,929.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,060,124.86	-731,929.76
（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	-12,672.88	-30,446.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,672.88	-30,446.42
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	-12,672.88	-30,446.42
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	-20,072,797.74	-762,376.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	445,819,461.74	467,351,223.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,899,779.53	3,056,834.58
收到其他与经营活动有关的现金	73,966,402.07	81,356,825.41
经营活动现金流入小计	521,685,643.34	551,764,883.56
购买商品、接受劳务支付的现金	227,386,490.98	222,628,086.28
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	104,421,409.75	103,993,933.33
支付的各项税费	34,956,072.58	44,681,209.75
支付其他与经营活动有关的现金	665,531,626.19 ¹	116,793,765.60
经营活动现金流出小计	1,032,295,599.50	488,096,994.96
经营活动产生的现金流量净额	-510,609,956.16	63,667,888.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	185,100,000.00	131,633,500.00
取得投资收益收到的现金	1,528,587.15	952,292.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	554,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流入小计	186,670,587.15	134,139,792.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,999,735.52	57,001,410.41
投资支付的现金	164,500,000.00	276,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		384,000.00
投资活动现金流出小计	257,499,735.52	334,085,410.41
投资活动产生的现金流量净额	-70,829,148.37	-199,945,617.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	135,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	135,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,949,662.69	17,254,484.13
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	2,241,419.89	2,858,455.00
筹资活动现金流出小计	101,191,082.58	130,112,939.13
筹资活动产生的现金流量净额	33,808,917.42	-60,112,939.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-46,575.27	453,661.43
五、现金及现金等价物净增加额	-547,676,762.38	-195,937,006.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,119,565,449.50	1,161,615,304.86
六、期末现金及现金等价物余额	571,888,687.12	965,678,298.22

注：1 公司本期支付的其他经营活动有关的现金较上年同期大幅度增加 548,737,860.59 元，主要系公司本报告期将暂时闲置的募集资金转存为 3-6 个月定期存款，且该部分定期存款预计持有到期不作为现金等价物。

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	445,157,986.50	466,729,648.45
收到的税费返还	1,226,657.62	1,269,813.05
收到其他与经营活动有关的现金	72,809,975.59	80,556,989.35
经营活动现金流入小计	519,194,619.71	548,556,450.85
购买商品、接受劳务支付的现金	334,949,884.87	293,607,760.97
支付给职工以及为职工支付的现金	61,512,259.86	60,885,791.25
支付的各项税费	18,826,968.19	18,149,950.16
支付其他与经营活动有关的现金	656,204,791.24	107,931,986.60
经营活动现金流出小计	1,071,493,904.16	480,575,488.98
经营活动产生的现金流量净额	-552,299,284.45	67,980,961.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	122,833,500.00
取得投资收益收到的现金	1,528,587.15	941,095.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		381,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	151,528,587.15	124,156,095.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,142,702.78	16,776,888.15
投资支付的现金	137,885,000.00	306,986,685.00
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		384,000.00
投资活动现金流出小计	193,027,702.78	324,147,573.15
投资活动产生的现金流量净额	-41,499,115.63	-199,991,477.61
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	135,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	135,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,949,662.69	17,254,484.13
支付其他与筹资活动有关的现金	149,527.00	332,104.00
筹资活动现金流出小计	99,099,189.69	127,586,588.13
筹资活动产生的现金流量净额	35,900,810.31	-57,586,588.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	77,007.94	383,588.29
五、现金及现金等价物净增加额	-557,820,581.83	-189,213,515.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,070,301,257.30	1,149,933,769.87
六、期末现金及现金等价物余额	512,480,675.47	960,720,254.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	170,374,020. 00				1,407,587,668 .97	24,000,599. 70	-153,459.02		46,113,18 8.77		478,820,627. 03		2,078,741,446 .05		2,078,741,446 .05
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
其 他															
二、本年 期初余额	170,374,020. 00				1,407,587,668 .97	24,000,599. 70	-153,459.02		46,113,18 8.77		478,820,627. 03		2,078,741,446 .05		2,078,741,446 .05
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）					8,345,541.43		-12,672.88				55,306,213.8 8		46,973,345.33		46,973,345.33
（一）综 合收益总 额							-12,672.88				12,843,394.1 2		12,830,721.24		12,830,721.24
（二）所 有者投入					8,345,541.43								8,345,541.43		8,345,541.43

和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,733,513.28							8,733,513.28		8,733,513.28
4. 其他					-387,971.85							-387,971.85		-387,971.85
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资														

本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	170,374,020.00				1,415,933,210.40	24,000,599.70	-166,131.90	46,113,188.77	423,514,413.15		2,031,768,100.72		2,031,768,100.72	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

一、上年年末余额	167,674,290.00			1,381,004,224.03		-110,208.36		45,062,464.16		415,065,236.47		2,008,696,006.30		2,008,696,006.30
加：会计政策变更								-5,255.77		-154,430.49		-159,686.26		-159,686.26
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	167,674,290.00			1,381,004,224.03		-110,208.36		45,057,208.39		414,910,805.98		2,008,536,320.04		2,008,536,320.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-30,446.42				-		-2,061,065.55		-2,061,065.55
（一）综合收益总额						-30,446.42				31,504,238.87		31,473,792.45		31,473,792.45
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-		-33,534,858.00		-33,534,858.00
1. 提取盈余公积										33,534,858.00				

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									33,534,858.00		-33,534,858.00		-33,534,858.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	167,674,290.00			1,381,004,224.03		-140,654.78		45,057,208.39	412,880,186.85		2,006,475,254.49		2,006,475,254.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	170,374,020.00				1,374,655,671.00	24,000,599.70	-153,459.02		46,113,188.77	317,767,610.78		1,884,756,431.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,374,020.00				1,374,655,671.00	24,000,599.70	-153,459.02		46,113,188.77	317,767,610.78		1,884,756,431.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,913,961.43		-12,672.88			-88,209,732.86		-82,308,444.31
（一）综合收益总额							-12,672.88			-20,060,124.86		-20,072,797.74
（二）所有者投入和减少资本					5,913,961.43							5,913,961.43
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,249,817.62							6,249,817.62
4. 其他					-335,856.19							-335,856.19
(三) 利润分配										-68,149,608.00		-68,149,608.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-68,149,608.00		-68,149,608.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期期末余额	170,374,020.00				1,380,569,632.43	24,000,599.70	-166,131.90		46,113,188.77	229,557,877.92	1,802,447,987.52

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	167,674,290.00				1,348,124,341.72		-110,208.36		45,062,464.16	341,845,947.23		1,902,596,834.75
加：会计政策变更									-5,255.77	-47,301.90		-52,557.67
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	167,674,290.00				1,348,124,341.72		-110,208.36		45,057,208.39	341,798,645.33		1,902,544,277.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-30,446.42			-34,266,787.76		-34,297,234.18
（一）综合收益总额							-30,446.42			-731,929.76		-762,376.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-33,534,858.00		-33,534,858.00
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有 者（或股 东）的分 配										-33,534,858.00		-33,534,858.00
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余 额	167,674,290.0 0				1,348,124,341.72		-140,654.78		45,057,208.3 9	307,531,857.57		1,868,247,042.90

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 17,037.402 万股，注册资本为 17,037.402 万元。统一社会信用代码为 91310000607206531E，注册地址：上海市嘉定区南翔镇德园路 815 号，法定代表人：李政宏；母公司为 Karon Holding Company Limited。

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本节、十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上年年末相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

3、记账基础和计价原则

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

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

（2）合并范围

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

②处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

A. 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

②其他金融负债

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

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

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

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

③预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

④减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节、五、11、（6）金融工具减值。

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

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

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节、五、11、（6）金融工具减值。

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

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

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

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节、五、重要会计政策及会计估计。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节、五、11、（6）金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节、五、11、（6）金融工具减值。

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

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

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

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

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节、五、11、（6）金融工具减值。

17、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

①存货类别

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

②存货发出计价方法

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

③存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

④低值易耗品和包装物的摊销方法

A. 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

B. 包装物采用一次转销法进行摊销。

C. 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（2）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关

税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）持有待售核算方法

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

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

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

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节、五、11、（6）金融工具减值。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节、五、11、（6）金融工具减值。

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

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

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

21、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节、五、6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

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

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

②权益法

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

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

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

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

23、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

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

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

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

（3）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

（4）固定资产后续计量及处置

①固定资产的后续支出

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

②固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五、28、长期资产减值。

③固定资产处置

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

24、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五、28、长期资产减值。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

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

27、无形资产

- (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

①无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

②无形资产的后续计量

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

A. 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五、28、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

28、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

29、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

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

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

33、租赁负债

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

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

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

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

34、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

①权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

②股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应

当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

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

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

③股份支付取消的会计处理

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

35、优先股、永续债等其他金融工具

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

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

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

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

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

（3）会计处理方法

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

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

36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

（1）收入确认的一般原则

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

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

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

（2）收入确认的具体方法

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

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

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

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

（3）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

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

②附有质量保证条款的合同

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

③附有客户额外购买选择权的销售合同

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

④向客户授予知识产权许可的合同

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

⑤售后回购

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

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

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

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

⑦主要责任人和代理人

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

37、合同成本

(1) 合同履约成本

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

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

38、政府补助

（1）类型

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

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

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

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

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

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

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

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

39、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

40、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

①短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

①租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

③对经营租赁的会计处理

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

（3）售后租回交易

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

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

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

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

（4）租赁合同的合并

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

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

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（5）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

41、终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

42、回购股份

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

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

43、债务重组

- (1) 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

（2）作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部颁布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自2024年1月1日起施行。	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%、16.5%
增值税	不动产租赁服务	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%，免税 ¹
增值税	简易计税方法	5%或3%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%或80%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

注：1 详见本节、六、2、（2）说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海冠龙阀门自控有限公司	15% ¹
江苏融通阀门机械有限公司	25%
香港冠龙阀门机械有限公司	16.5% ²
湖南昱景节能阀门有限公司	25%
上海元发智慧水务研究院	20% ³

注：1 详见本节、六、2、（1）说明。

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

3 详见本节、六、2、（3）说明。

2、税收优惠

(1) 2021 年 11 月 18 日本公司之子公司冠龙自控通过了高新技术企业重新认定，换领了编号为 GR202131001847 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定 2021-2023 年度本公司之子公司冠龙自控享受 15%申报计缴所得税的优惠政策。2024 年冠龙自控已提交高新技术企业重新认定资料，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的相关规定，且冠龙自控通过高新技术企业重新认定可能性较大，2024 年 1-6 月暂按 15%优惠税率申报计缴企业所得税。

(2) 2023 年 8 月 1 日财政部、税务总局发布《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司捐赠成立的元发水务研究院符合增值税小规模纳税人减免增值税政策，2023 年起享受免征增值税税收优惠政策。

(3) 2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2023 年 3 月 26 日财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本年度，本公司捐赠成立的元发水务研究院在未通过税务机关免税资格认定之前，符合小微企业认定标准，享受小微企业税收优惠政策。

3、其他

员工个人所得税由公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,622.94	150,580.33

银行存款	1,199,298,777.98	1,197,304,449.48
其他货币资金	20,635,622.40	14,297,550.02
合计	1,220,027,023.32	1,211,752,579.83
其中：存放在境外的款项总额	3,345,835.80	3,443,630.46

其他说明

银行存款包含未到期定期存款应收利息 1,702,713.80 元；因业务发展需要，本公司在中国银行股份有限公司上海市分行和中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行开具保函，截止 2024 年 6 月 30 日在上述银行的保函保证金余额分别为 514,886.20 元和 20,120,736.20 元。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司货币资金中包含三个月及以上定期存款 625,800,000.00 元，保函保证金 20,635,622.40 元，未到期定期存款应收利息 1,702,713.80 元，该类货币资金在编制现金流量表时不作为现金等价物。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,002,243.63	122,606,825.83
其中：		
银行理财产品	80,862,243.63	21,052,070.95
证券公司收益凭证	20,140,000.00	101,552,149.60
股票		2,605.28
其中：		
合计	101,002,243.63	122,606,825.83

其他说明：

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,978,103.01	16,527,687.40
商业承兑票据	5,166,721.06	4,576,620.36
坏账准备	-744,364.32	-304,206.17
合计	16,400,459.75	20,800,101.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,144,824.07	100.00%	744,364.32	4.34%	16,400,459.75	21,104,307.76	100.00%	304,206.17	1.44%	20,800,101.59
其中：										
银行承兑票据组合	11,978,103.01	69.86%			11,978,103.01	16,527,687.40	78.31%			16,527,687.40
商业承兑票据组合	5,166,721.06	30.14%	744,364.32	14.41%	4,422,356.74	4,576,620.36	21.69%	304,206.17	6.65%	4,272,414.19
合计	17,144,824.07	100.00%	744,364.32	4.34%	16,400,459.75	21,104,307.76	100.00%	304,206.17	1.44%	20,800,101.59

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据组合	5,166,721.06	744,364.32	14.41%
合计	5,166,721.06	744,364.32	

确定该组合依据的说明：

单位：元

账龄 注	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,084,106.22	154,205.31	5.00
1-2 年	999,051.00	99,905.10	10.00
2-3 年	508,766.86	101,753.37	20.00
3-4 年	372,592.88	186,296.44	50.00
4-5 年			
5 年以上	202,204.10	202,204.10	100.00
合计	5,166,721.06	744,364.32	14.41

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据组合	304,206.17	440,158.15				744,364.32
合计	304,206.17	440,158.15				744,364.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,904,617.02
合计		10,904,617.02

(5) 其他

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

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	336,169,625.54	363,748,300.79
1至2年	102,273,262.87	110,824,110.88
2至3年	57,966,476.44	58,631,442.73
3年以上	88,060,336.21	90,986,787.75
3至4年	29,404,307.17	33,998,028.55
4至5年	19,236,223.77	20,793,864.07
5年以上	39,419,805.27	36,194,895.13
合计	584,469,701.06	624,190,642.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,724,584.13	1.32%	7,724,584.13	100.00%		7,724,584.13	1.24%	7,724,584.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	576,745,116.93	98.68%	100,433,536.59	17.41%	476,311,580.34	616,466,058.02	98.76%	103,254,436.76	16.75%	513,211,621.26
其中：										
账龄组合	576,745,116.93	98.68%	100,433,536.59	17.41%	476,311,580.34	616,466,058.02	98.76%	103,254,436.76	16.75%	513,211,621.26
合计	584,469,701.06	100.00%	108,158,120.72	18.51%	476,311,580.34	624,190,642.15	100.00%	110,979,020.89	17.78%	513,211,621.26

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	336,169,625.54	16,808,481.28	5.00%
1-2 年	102,273,262.87	10,227,326.29	10.00%
2-3 年	57,966,476.44	11,593,295.29	20.00%
3-4 年	29,404,307.17	14,702,153.58	50.00%
4-5 年	19,145,823.77	15,316,659.01	80.00%
5 年以上	31,785,621.14	31,785,621.14	100.00%
合计	576,745,116.93	100,433,536.59	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,724,584.13					7,724,584.13
按组合计提坏账准备（账龄组合）	103,254,436.76	-2,559,639.17	261,261.00			100,433,536.59
合计	110,979,020.89	-2,559,639.17	261,261.00			108,158,120.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京郑泰伟业科贸有限公司	261,261.00		银行存款	
合计	261,261.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户（1）	18,117,646.67		18,117,646.67	3.10%	932,036.59
客户（2）	15,775,665.33		15,775,665.33	2.70%	1,592,300.13
客户（3）	15,543,330.10		15,543,330.10	2.66%	862,876.17
客户（4）	11,813,714.02		11,813,714.02	2.02%	590,685.70

客户 (5)	10,574,601.60		10,574,601.60	1.81%	542,877.50
合计	71,824,957.72		71,824,957.72	12.29%	4,520,776.09

(5) 其他

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

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	731,966.12	6,091,365.11
合计	731,966.12	6,091,365.11

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,176,788.54	
合计	27,176,788.54	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

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

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,694,480.34	27,360,497.36
合计	27,694,480.34	27,360,497.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地征收补偿款	5,750,000.00	5,750,000.00
押金、保证金	18,004,588.61	20,864,964.28
备用金	6,201,630.95	2,955,292.77
个人部分社保公积金	58,249.38	60,546.86
其他	180,510.36	212,614.36
合计	30,194,979.30	29,843,418.27

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,930,256.91	10,258,569.01
1 至 2 年	10,802,588.45	10,600,892.80
2 至 3 年	6,747,712.34	7,365,326.20
3 年以上	1,714,421.60	1,618,630.26
3 至 4 年	956,460.60	724,657.26
4 至 5 年	244,000.00	110,000.00
5 年以上	513,961.00	783,973.00
合计	30,194,979.30	29,843,418.27

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	135,000.00	0.45%	135,000.00	100.00%		135,000.00	0.45%	135,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	30,059,979.30	99.55%	2,365,498.96	7.87%	27,694,480.34	29,708,418.27	99.55%	2,347,920.91	7.90%	27,360,497.36
其中：										
账龄组合	5,853,759.74	19.39%	1,155,187.98	19.73%	4,698,571.76	5,888,161.22	19.73%	1,156,908.06	19.65%	4,731,253.16
押金、保证金、备用金组合	24,206,219.56	80.16%	1,210,310.98	5.00%	22,995,908.58	23,820,257.05	79.82%	1,191,012.85	5.00%	22,629,244.20
合计	30,194,979.30	100.00%	2,500,498.96	8.28%	27,694,480.34	29,843,418.27	100.00%	2,482,920.91	8.32%	27,360,497.36

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	103,759.74	5,187.98	5.00%
2-3年	5,750,000.00	1,150,000.00	20.00%
合计	5,853,759.74	1,155,187.98	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：押金、保证金、备用金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金	18,004,588.61	900,229.43	5.00%
备用金	6,201,630.95	310,081.55	5.00%
合计	24,206,219.56	1,210,310.98	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,347,920.91		135,000.00	2,482,920.91
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	17,578.05			17,578.05
2024年6月30日余额	2,365,498.96		135,000.00	2,500,498.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	135,000.00					135,000.00
按组合计提坏账准备	2,347,920.91	17,578.05				2,365,498.96
合计	2,482,920.91	17,578.05				2,500,498.96

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海市嘉定区南翔镇财政所	履约保证金	8,184,800.00	1-2年	27.11%	409,240.00
上海市嘉定区南翔镇人民政府	土地征收补偿款	5,750,000.00	2-3年	19.04%	1,150,000.00
新疆兵团勘测设计院集团股份有限公司	履约保证金	866,458.65	1年以内	2.87%	43,322.93
昆山市思源自来水工程有限公司	履约保证金	530,226.00	2年以内	1.76%	26,511.30
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司无锡经营部	内部往来	509,556.76	1年以内	1.69%	25,477.84
合计		15,841,041.41		52.47%	1,654,552.07

6) 其他

- ①本期无实际核销的其他应收款；
- ②无涉及政府补助的其他应收款；
- ③无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况；
- ④无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,006,940.10	96.15%	6,279,449.70	98.25%
1 至 2 年	431,579.00	3.46%	65,550.00	1.03%
2 至 3 年	13,800.00	0.11%	13,800.00	0.22%
3 年以上	35,675.00	0.28%	32,125.00	0.50%
合计	12,487,994.10		6,390,924.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广东东江工程设备有限公司	2,256,989.00	18.07	1 年以内	期末未到货
泌阳县敬华技术服务中心	1,897,029.70	15.19	1 年以内	服务未提供
新疆泓贯智控机电设备有限公司	1,503,963.48	12.04	1 年以内	期末未到货
湖南华钉通用流体科技有限公司	565,400.00	4.53	1 年以内	期末未到货
中阀控股（集团）有限公司	550,000.00	4.40	1 年以内	期末未到货
合计	6,773,382.18	54.23		

其他说明：

无。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否。

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	60,615,073.66	9,016,524.75	51,598,548.91	63,620,828.98	8,827,831.90	54,792,997.08

在产品	21,664,825.07		21,664,825.07	20,784,102.32		20,784,102.32
库存商品	105,951,235.55	10,901,318.34	95,049,917.21	77,030,668.48	9,256,278.41	67,774,390.07
周转材料	509,504.97	22,272.53	487,232.44	606,129.96	8,869.18	597,260.78
合同履约成本	2,942,313.16		2,942,313.16	2,103,785.75		2,103,785.75
发出商品	97,151,075.65	914,868.94	96,236,206.71	63,822,915.21	1,309,184.29	62,513,730.92
自制半成品	50,275,183.56	7,941,261.39	42,333,922.17	55,324,741.24	7,922,973.15	47,401,768.09
委托加工材料	8,460,182.13		8,460,182.13	6,484,219.19		6,484,219.19
合计	347,569,393.75	28,796,245.95	318,773,147.80	289,777,391.13	27,325,136.93	262,452,254.20

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,827,831.90	1,286,158.20		1,097,465.35		9,016,524.75
库存商品	9,256,278.41	2,536,598.01		891,558.08		10,901,318.34
周转材料	8,869.18	15,095.32		1,691.97		22,272.53
自制半成品	7,922,973.15	837,367.89		819,079.65		7,941,261.39
发出商品	1,309,184.29	1,264,314.17		1,658,629.52		914,868.94
合计	27,325,136.93	5,939,533.59		4,468,424.57		28,796,245.95

无。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
发出商品运费及安装费	2,103,785.75	8,520,258.21	7,681,730.80		2,942,313.16
合计	2,103,785.75	8,520,258.21	7,681,730.80		2,942,313.16

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款原值	5,248,620.00	5,084,990.75

未确认融资收益	-52,578.94	-104,263.57
坏账准备	-878,866.13	-667,909.38
合计	4,317,174.93	4,312,817.80

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已开票未确认收入预交增值税	24,799,380.39	21,042,834.83
增值税留抵税额	2,118,071.20	349,745.72
合计	26,917,451.59	21,392,580.55

其他说明：

无。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海月水智能科技有限公司初始投资	1,000,000.00						1,000,000.00	
上海月水智能科技有限公司公允价值变动	-204,612.04		12,672.88		166,131.90		-221,509.22	
合计	795,387.96		12,672.88		166,131.90		778,490.78	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海月水智能科技有限公司			221,509.22		本公司对于该项投资，持有目的为长期持有，未来不准备出售，将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	

其他说明：

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

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,248,620.00	878,866.13	4,369,753.87	6,248,620.00	726,090.84	5,522,529.16	4.65%
减：未实现融资收益	-52,578.94		-52,578.94	-117,483.40		-117,483.40	
减：一年内到期的长期应收款	5,196,041.06	878,866.13	4,317,174.93	-4,980,727.18	-667,909.38	-4,312,817.80	
合计				1,150,409.42	58,181.46	1,092,227.96	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	726,090.84			726,090.84
2024年1月1日余额				

在本期				
本期计提	152,775.29			152,775.29
2024年6月30日余额	878,866.13			878,866.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

(3) 其他

①无因金融资产转移而终止确认的长期应收款；

②无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

13、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

2023年9月，公司参与了河南水利投资集团有限公司发起设立的河南省水利产业投资基金（有限合伙）投资并成为其有限合伙人，认缴出资额5,000.00万元，占该合伙企业认缴出资份额的2.4990%。

本公司不存在向该基金提供财务支持的义务和意图，且不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。因成立时间较短，且该基金尚未正式投资，期末账面除合伙人出资外，仅财务费用利息收入，整体金额较小，期末公允价值与实际出资额基本一致。

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,659,172.56			5,659,172.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合				

并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,659,172.56			5,659,172.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,809,814.19			2,809,814.19
2. 本期增加金额	79,571.43			79,571.43
(1) 计提或摊销	79,571.43			79,571.43
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,889,385.62			2,889,385.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,769,786.94			2,769,786.94
2. 期初账面价值	2,849,358.37			2,849,358.37

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	165,086,756.28	146,756,102.10
合计	165,086,756.28	146,756,102.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	118,451,334.21	116,238,124.09	9,571,996.73	16,600,306.67	260,861,761.70
2. 本期增加金额	39,823.01	25,724,977.74	8,849.56	374,331.51	26,147,981.82
(1) 购置				52,902.63	52,902.63
(2) 在建工程转入	39,823.01	25,724,977.74	8,849.56	321,428.88	26,095,079.19
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		147,273.50	139,380.53	76,067.15	362,721.18
(1) 处置或报废		147,273.50	139,380.53	76,067.15	362,721.18
4. 期末余额	118,491,157.22	141,815,828.33	9,441,465.76	16,898,571.03	286,647,022.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	45,100,822.49	49,337,246.78	6,789,305.40	12,878,284.93	114,105,659.60
2. 本期增加金额	1,723,158.79	4,703,266.09	558,935.54	777,759.34	7,763,119.76
(1) 计提	1,723,158.79	4,703,266.09	558,935.54	777,759.34	7,763,119.76
3. 本期减少金额		139,909.83	96,549.95	72,053.52	308,513.30
(1) 处置或报废		139,909.83	96,549.95	72,053.52	308,513.30
4. 期末余额	46,823,981.28	53,900,603.04	7,251,690.99	13,583,990.75	121,560,266.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	71,667,175.94	87,915,225.29	2,189,774.77	3,314,580.28	165,086,756.28
2. 期初账面价值	73,350,511.72	66,900,877.31	2,782,691.33	3,722,021.74	146,756,102.10

(2) 其他

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

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	148,715,557.29	115,171,167.55
合计	148,715,557.29	115,171,167.55

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部暨智慧水务孵化基地项目（冠龙节能）	140,576,456.80		140,576,456.80	91,453,297.24		91,453,297.24
节水阀门生产基地扩建项目（融通阀门）	484,450.26		484,450.26			
上海节水阀门生产基地扩产项目	127,358.49		127,358.49			
智慧信息化升级项目	966,672.23		966,672.23	1,027,627.97		1,027,627.97
待安装及改造设备	6,204,115.24		6,204,115.24	22,690,242.34		22,690,242.34
智慧阀门生产基	356,504.27		356,504.27			

地项目（湖南昱景）						
合计	148,715,557.29		148,715,557.29	115,171,167.55		115,171,167.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
总部暨智慧水务孵化基地项目（冠龙节能）	505,310,000.00	91,453,297.24	49,123,159.56			140,576,456.80	27.82%	27.82%				其他 ¹
节水阀门生产基地扩建项目（融通阀门）	30,500,000.00		524,273.27	39,823.01		484,450.26	104.31%	100.00%				募集资金
上海节水阀门生产基地扩产项目	8,000,000.00		127,358.49			127,358.49	1.59%	1.59%				募集资金
智慧信息化升级项目		1,027,627.97	30,247.80	12,831.86	78,371.68	966,672.23						募集资金
待安装及改造设备 ²		22,690,242.34	9,738,356.00	26,042,424.32	182,058.78	6,204,115.24						募集资金
智慧阀门生产基地项目（湖南昱景）	72,667,500.00		356,504.27			356,504.27	0.49%	0.49%				募集资金
合计	616,4	115,1	59,89	26,09	260,4	148,7						

	77,50	71,16	9,899	5,079	30.46	15,55					
	0.00	7.55	.39	.19		7.29					

注：1 总部暨智慧水务孵化基地项目资金来源包括募集资金及公司自筹资金。

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

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,826,938.18	45,616.63	13,872,554.81
2. 本期增加金额	4,233,785.69		4,233,785.69
租赁	4,233,785.69		4,233,785.69
3. 本期减少金额	4,499,384.99		4,499,384.99
租赁到期	4,499,384.99		4,499,384.99
租赁终止转出			
4. 期末余额	13,561,338.88	45,616.63	13,606,955.51
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,042,492.39	27,370.07	6,069,862.46
2. 本期增加金额	2,675,355.84	4,561.68	2,679,917.52
(1) 计提	2,675,355.84	4,561.68	2,679,917.52
3. 本期减少金额	4,499,384.99		4,499,384.99
(1) 处置			
租赁到期	4,499,384.99		4,499,384.99
租赁终止转出			
4. 期末余额	4,218,463.24	31,931.75	4,250,394.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,342,875.64	13,684.88	9,356,560.52

2. 期初账面价值	7,784,445.79	18,246.56	7,802,692.35
-----------	--------------	-----------	--------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	114,940,440.00			14,738,640.32	129,679,080.32
2. 本期增加金额	32,276,326.60	55,445.54		260,430.46	32,592,202.60
(1) 购置	32,276,326.60	55,445.54			32,331,772.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				260,430.46	260,430.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	147,216,766.60	55,445.54		14,999,070.78	162,271,282.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,323,828.09			5,609,925.74	11,933,753.83
2. 本期增加金额	1,472,200.26	308.03		687,410.22	2,159,918.51
(1) 计提	1,472,200.26	308.03		687,410.22	2,159,918.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,796,028.35	308.03		6,297,335.96	14,093,672.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加					

金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	139,420,738.25	55,137.51		8,701,734.82	148,177,610.58
2. 期初账面价值	108,616,611.91			9,128,714.58	117,745,326.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
全国台湾同胞投资企业联合会会费（三年）	2,416,666.69		499,999.98		1,916,666.71
SolidWorks 软件维保服务	575,342.07		119,036.28		456,305.79
其他	167,565.21	174,012.22	25,575.85		316,001.58
合计	3,159,573.97	174,012.22	644,612.11		2,688,974.08

其他说明

无。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,077,966.11	33,550,066.65	141,817,375.74	33,773,444.42
内部交易未实现利润	32,409,610.36	8,102,402.59	21,067,916.83	5,266,979.21
可抵扣亏损	4,525,255.08	1,131,313.76		
预计负债	4,982,763.35	1,245,690.84	4,895,108.95	1,223,777.24
股权激励	9,164,006.68	2,164,182.89	6,537,432.73	1,543,888.02

公允价值变动	221,509.22	55,377.31	204,612.04	51,153.01
确认租赁负债的暂时性差异	8,778,419.27	1,489,976.00	6,470,694.78	1,071,407.95
合计	201,159,530.07	47,739,010.04	180,993,141.07	42,930,649.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
确认使用权资产的暂时性差异	9,356,560.52	1,609,479.09	7,802,692.35	1,330,089.13
固定资产加速折旧	4,257,162.81	638,574.45	4,516,792.11	677,518.82
合计	13,613,723.33	2,248,053.54	12,319,484.46	2,007,607.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,248,053.54	45,490,956.50	2,007,607.95	40,923,041.90
递延所得税负债	2,248,053.54		2,007,607.95	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,599,644.28		3,599,644.28	13,169,330.00		13,169,330.00
合计	3,599,644.28		3,599,644.28	13,169,330.00		13,169,330.00

其他说明：

无。

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,635,622.40	20,635,622.40	保函保证金	详见本节、七、1、货币资金	14,297,550.02	14,297,550.02	保函保证金	详见本节、七、1、货币资金
合计	20,635,622.40	20,635,622.40			14,297,550.02	14,297,550.02		

其他说明：

无。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	235,000,000.00	170,000,000.00
未到期应付利息	217,388.93	124,666.70
合计	235,217,388.93	170,124,666.70

短期借款分类的说明：

2023年7月6日，本公司与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为20231000190的人民币流动资金借款合同，借款人民币4,000.00万元，用于采购原材料；借款期限12个月，自2023年7月6日至2024年7月5日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即LPR利率减120基点，借款期内利率不变，按月付息。截止2024年6月30日借款余额人民币4,000.00万元。

2023年7月18日，本公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为2023年JDDGS借字第041号的人民币流动资金借款合同，借款人民币6,000.00万元，用于日常生产经营周转；借款期限12个月，自2023年7月18日至2024年7月17日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即LPR利率减120基点，借款期内利率不变，按季付息。截止2024年6月30日借款余额人民币6,000.00万元。

2023年12月29日，本公司与中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行签订编号为31010120230004551的人民币流动资金借款合同，借款人民币6,000.00万元，用于日常生产经营周转；借款期限12个月，自2024年1月8日至2024年12月28日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即LPR利率减95基点，借款期内利率不变，结息日为每季月末的20日，按季付息。截止2024年6月30日借款余额人民币6,000.00万元。

2024年5月17日，本公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为2024年JDDGS借字第032号的人民币流动资金借款合同，借款人民币4,000.00万元，用于日常生产经营周转；借款期限12个月，自2024年5月22日至2025年5月22日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即LPR利率减112基点，借款期内利率不变，按季付息。截止2024年6月30日借款余额人民币4,000.00万元。

2024年6月20日，本公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行签订编号为2024年JDDGS借字第038号的人民币流动资金借款合同，借款人民币3,500.00万元，用于日常生产经营周转；借款期限

12 个月，自 2024 年 6 月 26 日至 2025 年 6 月 26 日止；借款为信用借款，借款利率为固定利率，即 LPR 利率减 112 基点，借款期内利率不变，按季付息。截止 2024 年 6 月 30 日借款余额人民币 3,500.00 万元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	170,466,587.58	147,793,095.31
应付设备款	3,103,317.92	6,452,870.37
应付费用	10,021,766.41	10,046,397.63
合计	183,591,671.91	164,292,363.31

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	41,798,361.96	
其他应付款	28,675,948.66	26,530,991.53
合计	70,474,310.62	26,530,991.53

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	41,798,361.96	
合计	41,798,361.96	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2024 年 5 月 21 日，公司 2023 年年度股东大会决议以总股本 170,374,020.00 为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），共计派发人民币 68,149,608.00 元（含税）。截止 2024 年 6 月 30 日，公司尚有 41,798,361.96 元股利未发放。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励限制性股票回购义务	24,000,599.70	24,000,599.70
押金及保证金	200,000.00	
待付报销款	4,209,255.27	2,262,800.52

理赔款	147,000.00	168,000.00
其他	119,093.69	99,591.31
合计	28,675,948.66	26,530,991.53

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	135,292,075.07	107,570,788.42
合计	135,292,075.07	107,570,788.42

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古引绰济辽供水有限责任公司	18,029,954.87	项目延期执行，尚未完成合同约定的义务
新疆额尔齐斯河投资开发（集团）有限公司	12,972,388.50	项目延期执行，尚未完成合同约定的义务
合计	31,002,343.37	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,810,013.68	82,298,558.14	92,457,363.13	23,651,208.69
二、离职后福利-设定提存计划	652,413.21	7,143,701.77	7,141,716.49	654,398.49
三、辞退福利	64,600.00	284,072.46	348,672.46	
合计	34,527,026.89	89,726,332.37	99,947,752.08	24,305,607.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,810,349.53	74,441,946.56	84,563,173.52	22,689,122.57
2、职工福利费	140,000.00	249,553.50	249,553.50	140,000.00
3、社会保险费	418,148.03	4,166,588.56	4,203,734.76	381,001.83
其中：医疗保险费	374,464.88	3,742,475.07	3,781,297.84	335,642.11
工伤保险费	22,745.06	265,635.38	264,324.31	24,056.13
生育保险	20,938.09	158,478.11	158,112.61	21,303.59

费				
4、住房公积金	271,117.00	3,113,623.34	3,114,141.34	270,599.00
5、工会经费和职工教育经费	170,399.12	326,846.18	326,760.01	170,485.29
合计	33,810,013.68	82,298,558.14	92,457,363.13	23,651,208.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	632,642.40	6,916,851.05	6,914,925.93	634,567.52
2、失业保险费	19,770.81	226,850.72	226,790.56	19,830.97
合计	652,413.21	7,143,701.77	7,141,716.49	654,398.49

其他说明：

无。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,825,044.37	7,164,138.51
企业所得税	4,905,024.78	17,438,431.22
个人所得税	778,292.94	94,283.51
城市维护建设税	150,118.33	378,762.38
教育费附加	141,224.50	368,967.58
房产税	210,455.68	207,054.92
土地使用税	114,739.77	115,039.33
其他	300,034.97	304,603.91
合计	9,424,935.34	26,071,281.36

其他说明

无。

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,477,864.03	2,472,532.86
合计	4,477,864.03	2,472,532.86

其他说明：

无。

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的承兑汇票	10,904,617.02	13,627,206.40
预收货款待缴纳增值税	17,587,969.76	13,984,202.49
合计	28,492,586.78	27,611,408.89

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,702,580.20	2,693,924.48
1-2年	3,800,375.09	2,479,424.96
2-3年	566,414.46	1,639,040.72
未确认融资费用	-290,950.48	-341,695.38
一年内到期的租赁负债	-4,477,864.03	-2,472,532.86
合计	4,300,555.24	3,998,161.92

其他说明

本期确认租赁负债利息费用 150,611.03 元。

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,982,763.35	4,895,108.95	质保费
合计	4,982,763.35	4,895,108.95	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	170,374,020.00						170,374,020.00

其他说明：

无。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,402,305,093.73			1,402,305,093.73
其他资本公积	5,282,575.24	8,733,513.28	387,971.85	13,628,116.67
合计	1,407,587,668.97	8,733,513.28	387,971.85	1,415,933,210.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）其他资本公积本期增加 8,733,513.28 元，为本期确认股份支付费用金额。

（2）其他资本公积减少系因本报表截止日公司股票市场价格低于限制性股票授予日市场价格，预计未来期间股份支付税前可扣除的金额低于公司累计确认成本费用，冲回上期确认递延所得税影响 387,971.85 元。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	24,000,599.70			24,000,599.70
合计	24,000,599.70			24,000,599.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其	-153,459.02	-16,897.18			-4,224.30	-12,672.88		-166,131.90

他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-153,459.02	-16,897.18			-4,224.30	-12,672.88	-166,131.90
其他综合收益合计	-153,459.02	-16,897.18			-4,224.30	-12,672.88	-166,131.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,113,188.77			46,113,188.77
合计	46,113,188.77			46,113,188.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	478,820,627.03	415,065,236.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-154,430.49
调整后期初未分配利润	478,820,627.03	414,910,805.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,843,394.12	98,500,659.43
减：提取法定盈余公积		1,055,980.38
应付普通股股利	68,149,608.00	33,534,858.00
期末未分配利润	423,514,413.15	478,820,627.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,579,498.24	258,140,163.80	414,972,788.77	274,153,403.78
其他业务	417,962.81	82,118.47	356,943.10	79,571.72
合计	377,997,461.05	258,222,282.27	415,329,731.87	274,232,975.50

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
蝶阀	161,952,120.84	108,271,272.70					161,952,120.84	108,271,272.70
闸阀	68,618,700.01	49,103,614.51					68,618,700.01	49,103,614.51
控制阀	29,549,423.27	18,163,551.97					29,549,423.27	18,163,551.97
止回阀	30,528,634.55	19,819,804.33					30,528,634.55	19,819,804.33
其他阀门	52,920,529.63	38,310,301.04					52,920,529.63	38,310,301.04
其他配套产品	34,010,089.94	24,471,619.25					34,010,089.94	24,471,619.25
其他业务收入	417,962.81	82,118.47					417,962.81	82,118.47
按经营地区分类								
其中：								
境内	353,445,596.99	241,486,469.22					353,445,596.99	241,486,469.22
境外	24,551,864.06	16,735,813.05					24,551,864.06	16,735,813.05
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计	377,997,461.05	258,222,282.27					377,997,461.05	258,222,282.27

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 545,874,856.97 元，其中，531,535,015.36 元预计将于 2024 年度确认收入，14,339,841.61 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	695,899.30	892,053.92
教育费附加	630,255.07	807,344.73
房产税	477,133.62	665,159.27
土地使用税	409,285.90	232,268.82
印花税	505,361.99	540,090.29
其他	380.28	88.08
合计	2,718,316.16	3,137,005.11

其他说明：

无。

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,466,961.46	13,983,529.63
修缮维护费	1,915,924.74	948,588.02
折旧及摊销	3,118,936.68	3,084,569.14
差旅交通费	669,863.84	1,061,884.40
业务招待费	527,728.81	680,191.91
办公费	2,160,291.79	2,777,882.53
法律诉讼费用	1,182,594.57	1,160,638.66
会员及认证费用	1,220,481.01	1,176,373.45
存货盘盈	-2.28	
股权激励费用	1,813,323.37	
其他	2,057,878.15	1,811,772.41
合计	29,133,982.14	26,685,430.15

其他说明

无。

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,375,808.31	25,660,368.42
租赁费	1,680,534.79	1,593,586.02
办公费	1,689,455.46	1,939,337.81
差旅交通费	3,837,414.04	3,877,144.32
业务招待费	8,927,781.52	11,237,431.60
劳务服务费	2,193,517.85	3,633,284.71
广告宣传费	3,491,064.54	1,826,522.21
投标费用	1,018,525.81	825,169.34
售后服务费	2,767,355.32	4,852,162.35
股权激励费用	4,101,797.37	
其他	349,222.44	368,505.24
合计	62,432,477.45	55,813,512.02

其他说明：

无。

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	11,976,373.23	11,564,891.27
直接投入费用	3,927,899.78	5,480,057.50
折旧、摊销费用	144,468.66	230,588.28
其他相关费用	594,349.70	618,969.68
股权激励费用	2,818,392.54	
合计	19,461,483.91	17,894,506.73

其他说明

无。

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,841,749.91	4,124,101.61
利息收入	-8,408,638.65	-10,536,575.49
汇兑损益	40,264.59	-521,638.49
银行手续费	105,169.46	105,701.57
合计	-5,421,454.69	-6,828,410.80

其他说明

无。

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助 ¹	1,251,350.43	248,460.45
代扣代缴手续费返还	227,182.22	180,381.48
增值税加计抵减 ²	3,890,535.90	
合计	5,369,068.55	428,841.93

注：1 本公司政府补助详见本节、十一、3、计入当期损益的政府补助。

2 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）的公告，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，公司本期可抵减额 3,890,535.90 元。

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	517,407.87	3,169,444.45
合计	517,407.87	3,169,444.45

其他说明：

无。

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,597.08	94,652.10
合计	6,597.08	94,652.10

其他说明

无。

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-440,158.15	127,575.19
应收账款坏账损失	3,082,161.17	-3,053,026.73
其他应收款坏账损失	-17,578.05	133,660.87
长期应收款坏账损失	-152,775.29	-23,633.16
合计	2,471,649.68	-2,815,423.83

其他说明

无。

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,586,640.63	-6,401,688.21
合计	-4,586,640.63	-6,401,688.21

其他说明：

无。

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置利得或损失	10,881.52	326,229.78
合计	10,881.52	326,229.78

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
押金没收收入	7,155.96	15,500.00	7,155.96
维权赔偿收入	269,000.00	274,000.00	269,000.00
保险赔偿收入	36,372.22		36,372.22
其他	319,051.91	231,343.32	319,051.91
合计	631,580.09	520,843.32	631,580.09

其他说明：

无。

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	4,013.63	22,850.68	4,013.63
对外捐赠	368,000.00	346,000.00	368,000.00
滞纳金		25,491.50	
其他	6,544.30	14,835.82	6,544.30
合计	378,557.93	409,178.00	378,557.93

其他说明：

无。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,561,726.67	12,821,145.17
递延所得税费用	-3,912,760.75	-5,016,949.34
合计	2,648,965.92	7,804,195.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,492,360.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,873,090.01
子公司适用不同税率的影响	-2,689,231.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,982,021.48
研发费用加计扣除	-1,516,913.73
所得税费用	2,648,965.92

其他说明：

无。

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	16,602,261.68	30,191,789.40

利息收入	7,394,946.51	13,643,908.42
政府补助	1,250,933.61	248,460.45
税费手续费返还	228,427.24	182,875.99
定期存款收回	46,710,800.00	35,606,840.00
其他	1,779,033.03	1,482,951.15
合计	73,966,402.07	81,356,825.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	105,169.46	105,701.57
费用类支出	49,150,617.11	54,507,690.99
押金保证金	20,192,505.20	22,870,291.12
捐赠支出	330,000.00	346,000.00
定期存款	595,354,000.00	38,706,120.00
其他	399,334.42	257,961.92
合计	665,531,626.19	116,793,765.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金本期较上年同期增加 469.83%，主要系本期定期存款增加 1438.14%所致。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠设立元发水务研究院纳入合并范围的现金增加		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品、结构性存款等收到的现金	185,100,000.00	131,633,500.00
合计	185,100,000.00	131,633,500.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
临时用地保证金		384,000.00
合计		384,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品、结构性存款等支付的现金	164,500,000.00	276,700,000.00
合计	164,500,000.00	276,700,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费	2,241,419.89	2,858,455.00
合计	2,241,419.89	2,858,455.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债原值） ¹	6,470,694.78		4,233,785.69	2,241,419.89	-315,358.69	8,778,419.27
短期借款	170,124,666.70	135,000,000.00	2,691,138.88	72,598,416.65		235,217,388.93
应付股利			68,149,608.00	26,351,246.04		41,798,361.96
合计	176,595,361.48	135,000,000.00	75,074,532.57	101,191,082.58	-315,358.69	285,794,170.16

注：1 本期减少-非现金变动包含租赁付款额进项税、摊销的未确认融资费用以及租赁终止的租赁负债转出。

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,843,394.12	31,504,238.87
加：资产减值准备	1,471,109.02	9,217,112.04
信用减值损失	-2,471,649.68	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,842,691.19	5,885,154.56
使用权资产折旧	2,679,917.52	2,685,056.14
无形资产摊销	2,159,918.51	1,819,040.34
长期待摊费用摊销	644,612.11	227,875.45
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）	-10,881.52	-326,229.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,013.63	22,850.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-517,407.87	-3,169,444.45
财务费用（收益以“-”号填列）	2,841,749.91	4,124,101.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,597.08	-94,652.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,567,914.60	-5,242,071.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-31,945.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,792,002.62	-47,402,998.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,593,199.65	2,875,349.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,423,429.50	64,187,979.13
其他	-539,883,367.15	-2,613,527.46
经营活动产生的现金流量净额	-510,609,956.16	63,667,888.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产	4,233,785.69	1,034,017.63
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	571,888,687.12	965,678,298.22

减：现金的期初余额	1,119,565,449.50	1,161,615,304.86
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	-547,676,762.38	-195,937,006.64

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	571,888,687.12	1,119,565,449.50
其中：库存现金	92,622.94	150,580.33
可随时用于支付的银行存款	571,796,064.18	1,119,414,869.17
三、期末现金及现金等价物余额	571,888,687.12	1,119,565,449.50

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
三个月及以上定期存款	625,800,000.00	71,470,960.00	预计持有到期
保函保证金	20,635,622.40	19,215,957.05	使用受限
未到期定期存款应收利息	1,702,713.80	964,108.84	未实现
合计	648,138,336.20	91,651,025.89	

其他说明：

无。

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			19,519,790.17
其中：美元	2,450,238.02	7.1268	17,462,356.33
欧元	268,534.90	7.6617	2,057,433.84
港币			
应收账款			2,154,506.19
其中：美元	302,310.46	7.1268	2,154,506.19
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	135,052.75	7.1268	962,493.94
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

适用 不适用

本公司直接持有 100% 权益的境外经营实体香港冠龙阀门机械有限公司，注册及经营地为香港，采用人民币为记账本位币。

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

① 可变租赁付款额

本公司所签订租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

② 续租选择权

本公司无未纳入续租选择的租赁负债。

③ 终止租赁选择权

本公司所签订租赁合同中无终止租赁选择权相关条款。

④ 余值担保

本公司租赁无余值担保。

⑤ 承租人已承诺但尚未开始的租赁

本公司不存在承租人已承诺但尚未开始的租赁。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁、打印机租赁、饮水机租赁等。公司 2024 年 1-6 月计入当期损益的短期租赁费用为 1,861,583.82 元。

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	118,807.34	
合计	118,807.34	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	11,976,373.23	11,564,891.27
直接投入费用	3,927,899.78	5,480,057.50
折旧、摊销费用	144,468.66	230,588.28
其他相关费用	594,349.70	618,969.68
股权激励费用	2,818,392.54	
合计	19,461,483.91	17,894,506.73
其中：费用化研发支出	19,461,483.91	17,894,506.73

九、合并范围的变更

1、其他

说明：合并范围本期无变更。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
上海冠龙阀门自控有限公司	14,156,550.00	上海	上海	生产	100.00%		同一控制下企业合并
江苏融通阀门机械有限公司	16,369,100.00	江苏南通	南通	生产	100.00%		同一控制下企业合并
香港冠龙阀门机械有限公司	1,500,000.00 ¹	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
湖南昱景节能阀门有限公司	50,000,000.00	湖南湘潭	湖南湘潭	生产	100.00%		投资设立
上海元发智慧水务研究院	1,000,000.00	上海	上海	研发	100.00%		投资设立

注：1 香港冠龙阀门机械有限公司注册资本 1,500,000.00 美元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,251,350.43	248,460.45

其他说明

单位：元

政府补助种类	本期发生额	上期发生额
知识产权局专利导航工程项目	94,500.00	150,000.00
专精特新奖励		50,000.00
稳岗补贴	9,556.61	7,514.95
残保金补助		445.50
推进品牌发展战略奖励		20,000.00
商务委员会补助		18,000.00
留工培训补助		2,500.00
2024 驰名商标维权保护专项资金	500,000.00	
2024 海外维权和侵权纠纷应对维权保护专项资金	200,000.00	
国家知识产权优势企业资助奖金	100,000.00	
夯实计量能力建设奖励	30,000.00	
上海市商务委员会 2023 年度中小开补助	26,298.00	
推进品牌发展扶持资金	50,000.00	
线上培训补助	79,200.00	
职工职业培训补贴	80,400.00	
中小企业数字化赋能项目补助	73,479.00	
扩岗补助	7,500.00	
其他	416.82	
合计	1,251,350.43	248,460.45

4、其他

- ①本期无冲减相关资产账面价值的政府补助；
- ②本期无冲减成本费用的政府补助；
- ③本期无退回的政府补助。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期

评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
----	------	------

项目	账面余额	减值准备
应收票据	17,144,824.07	744,364.32
应收账款	584,469,701.06	108,158,120.72
其他应收款	30,194,979.30	2,500,498.96
长期应收款（含一年内到期的款项）	5,196,041.06	878,866.13
合计	637,005,545.49	112,281,850.13

本公司的主要客户为国内大型工程类集团公司、自来水公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 12.29%（2023 年 12 月 31 日：12.66%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款		235,217,388.93			235,217,388.93
应付账款	183,591,671.91				183,591,671.91
其他应付款	28,675,948.66				28,675,948.66
租赁负债（含一年内到期的款项）		4,477,864.03	4,300,555.24		8,778,419.27
非衍生金融负债小计	212,267,620.57	239,695,252.96	4,300,555.24		456,263,428.77

3. 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本

公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	17,462,356.33	2,057,433.84	19,519,790.17
应收账款	2,154,506.19		2,154,506.19
小计	19,616,862.52	2,057,433.84	21,674,296.36
外币金融负债：			
应付账款	962,493.94		962,493.94
小计	962,493.94		962,493.94

3) 敏感性分析：

截止 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,071,180.24 元（2023 年 6 月 30 日约 1,384,900.57 元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无浮动利率借款。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		101,002,243.63		101,002,243.63
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		101,002,243.63		101,002,243.63
银行理财产品		80,862,243.63		80,862,243.63
证券公司收益凭证		20,140,000.00		20,140,000.00
（三）其他权益工具投资			778,490.78	778,490.78
应收款项融资			731,966.12	731,966.12
其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		101,002,243.63	2,510,456.90	103,512,700.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

银行理财产品、证券公司收益凭证对该等投资的公允价值主要采用参考产品净值、预期收益率等方法得出。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。因被投资单位上海月水智能科技有限公司、河南省水利产业投资基金（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本及享有权益份额变化作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

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

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项和一年内到期的非流动负债、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Karon Holding Company Limited	香港	投资、控股	注 ¹	66.39%	66.39%

注：1 Karon Holding Company Limited 注册资本为 1 美元和 107,000,000 元人民币。

本企业的母公司情况的说明

Karon Holding Company Limited 系李政宏（持股比例 65%）、Famsistent Holding Company Limited（持股比例 20%）和李秋梅（持股比例 15%）投资的公司，本公司实际控制人系李政宏、李秋梅夫妇。

本企业最终控制方是李政宏、李秋梅夫妇。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节、十、（1）、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
明冠造机企业股份有限公司	实际控制人控制的公司
上海冠龙实业发展有限公司	实际控制人间接控制的子公司
鼎捷软件股份有限公司	本公司董事林凤仪曾经担任独立董事,于 2023 年 5 月届满
周宏	公司原总经理谢瑞益的配偶
上海月水智能科技有限公司	本公司持股 10%的参股公司

其他说明

公司原总经理谢瑞益于 2023 年 12 月离职，具体内容详见公告编号 2023-084《关于公司高级管理人员离职的公告》。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鼎捷软件股份有	软件及服务购买	1,888,528.96	10,000,000.00	否	6,698.12

限公司					
-----	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
明冠造机企业股份有限公司	商品销售	20,764,132.00	19,142,864.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
周宏	房产	36,000.00				36,000.00		138.78	3,130.63		
上海冠龙实业发展有限公司	房产	58,623.84					57,294.36		2,065.67		

关联租赁情况说明

无。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬 ¹	7,003,358.67	7,807,162.69

注：1 关键管理人员薪酬不包含股权激励费用

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	明冠造机企业股份有限公司	11,813,714.02	590,685.70	7,503,268.02	375,163.40
预付款项（含其他非流动资产）	鼎捷软件股份有限公司			405,420.58	
其他应收款	李政宏	209,132.02	10,456.60	70,631.87	3,531.59

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海冠龙实业发展有限公司	63,900.00	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予日股票的市场价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票的收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的限制性股票职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,628,116.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,733,513.28

其他说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	4,101,797.37	
管理人员	1,813,323.37	
研发人员	2,818,392.54	

合计	8,733,513.28
----	--------------

其他说明

无。

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

本公司因业务需要，在中国银行股份有限公司上海市分行和中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行开具保函，截止 2024 年 6 月 30 日在上述银行的保函保证金余额分别为 514,886.20 元和 20,120,736.20 元。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 8 月 2 日公司支付股利 40,718,469.96 元。除限制性股票现金股利将依据本公司《2023 年限制性股票激励计划》的规定于限制性股票解禁时支付外，其余应付股利已经全部支付完毕。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要以阀门的制造和销售为主要业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	336,101,856.54	363,296,506.79
1 至 2 年	102,273,262.87	110,824,110.88
2 至 3 年	57,966,476.44	58,631,442.73
3 年以上	88,060,336.21	90,986,787.75
3 至 4 年	29,404,307.17	33,998,028.55
4 至 5 年	19,236,223.77	20,793,864.07
5 年以上	39,419,805.27	36,194,895.13
合计	584,401,932.06	623,738,848.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	7,724,584.13	1.32%	7,724,584.13	100.00%		7,724,584.13	1.24%	7,724,584.13	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	576,677,347.93	98.68%	100,430,148.14	17.42%	476,247,199.79	616,014,264.02	98.76%	103,231,847.06	16.76%	512,782,416.96
其中:										
账龄组合	576,677,347.93	98.68%	100,430,148.14	17.42%	476,247,199.79	616,014,264.02	98.76%	103,231,847.06	16.76%	512,782,416.96
合计	584,401,932.06	100.00%	108,154,732.27	18.51%	476,247,199.79	623,738,848.15	100.00%	110,956,431.19	17.79%	512,782,416.96

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	336,101,856.54	16,805,092.83	5.00%
1-2年	102,273,262.87	10,227,326.29	10.00%
2-3年	57,966,476.44	11,593,295.29	20.00%

3-4 年	29,404,307.17	14,702,153.58	50.00%
4-5 年	19,145,823.77	15,316,659.01	80.00%
5 年以上	31,785,621.14	31,785,621.14	100.00%
合计	576,677,347.93	100,430,148.14	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,724,584.13					7,724,584.13
按组合计提坏账准备	103,231,847.06	- 2,540,437.92	261,261.00			100,430,148.14
合计	110,956,431.19	- 2,540,437.92	261,261.00			108,154,732.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京郑泰伟业科贸有限公司	261,261.00		银行存款	
合计	261,261.00			

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 (1)	18,117,646.67		18,117,646.67	3.10%	932,036.59
客户 (2)	15,775,665.33		15,775,665.33	2.70%	1,592,300.13
客户 (3)	15,543,330.10		15,543,330.10	2.66%	862,876.17
客户 (4)	11,813,714.02		11,813,714.02	2.02%	590,685.70
客户 (5)	10,574,601.60		10,574,601.60	1.81%	542,877.50
合计	71,824,957.72		71,824,957.72	12.29%	4,520,776.09

(5) 其他

①无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

②无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	169,155,242.68	156,229,379.73
合计	169,155,242.68	156,229,379.73

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	17,705,700.04	20,566,075.71
单位往来	147,873,058.57	135,082,783.85
备用金	5,854,162.46	2,847,563.32
个人部分社保公积金	55,358.16	60,546.86
合计	171,488,279.23	158,556,969.74

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	46,658,230.54	73,396,371.50
1至2年	109,620,836.77	73,729,563.80
2至3年	11,027,712.34	7,345,326.20
3年以上	4,181,499.58	4,085,708.24
3至4年	3,578,538.58	3,336,735.24
4至5年	244,000.00	110,000.00
5年以上	358,961.00	638,973.00
合计	171,488,279.23	158,556,969.74

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	171,488,279.23	100.00%	2,333,036.55	1.36%	169,155,242.68	158,556,969.74	100.00%	2,327,590.01	1.47%	156,229,379.73
其中：										

账龄组合	5,850,868.52	3.41%	1,155,043.42	19.74%	4,695,825.10	5,888,161.22	3.71%	1,156,908.06	19.65%	4,731,253.16
押金、保证金、备用金组合	23,559,862.50	13.74%	1,177,993.13	5.00%	22,381,869.37	23,413,639.03	14.77%	1,170,681.95	5.00%	22,242,957.08
合并范围内关联方组合	142,077,548.21	82.85%			142,077,548.21	129,255,169.49	81.52%			129,255,169.49
合计	171,488,279.23	100.00%	2,333,036.55	1.36%	169,155,242.68	158,556,969.74	100.00%	2,327,590.01	1.47%	156,229,379.73

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,850,868.52	1,155,043.42	19.74%
合计	5,850,868.52	1,155,043.42	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：押金、保证金、备用金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金	23,559,862.50	1,177,993.13	5.00%
合计	23,559,862.50	1,177,993.13	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,327,590.01			2,327,590.01
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,446.54			5,446.54
2024 年 6 月 30 日余额	2,333,036.55			2,333,036.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,327,590.01	5,446.54				2,333,036.55
合计	2,327,590.01	5,446.54				2,333,036.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏融通阀门机械有限公司	内部往来	78,103,083.00	3 年以内	45.54%	
上海冠龙阀门自控有限公司	内部往来	59,131,033.22	2 年以内	34.48%	
上海市嘉定区南翔镇财政所	履约保证金	8,184,800.00	1-2 年	4.77%	409,240.00
上海市嘉定区南翔镇人民政府	土地征收补偿款	5,750,000.00	2-3 年	3.35%	1,150,000.00
香港冠龙阀门机械有限公司	内部往来	2,973,431.99	3-4 年	1.73%	
合计		154,142,348.21		89.87%	1,559,240.00

6) 其他

①本期无实际核销的其他应收款；

②无涉及政府补助的其他应收款；

③无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

④无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,162,170.05		109,162,170.05	110,054,201.60		110,054,201.60
合计	109,162,170.05		109,162,170.05	110,054,201.60		110,054,201.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海冠龙阀门自控有限公司	32,508,133.50			677,354.38			31,830,779.12	
江苏融通阀门机械有限公司	25,890,228.10			214,677.17			25,675,550.93	
香港冠龙阀门机械有限公司	655,840.00						655,840.00	
湖南昱景节能阀门有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海元发智慧水务研究院	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	110,054,201.60			892,031.55			109,162,170.05	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,518,449.60	320,002,910.46	414,398,945.41	335,675,843.80
其他业务	6,807,535.61	6,813,580.32	6,789,838.07	6,697,340.74
合计	384,325,985.21	326,816,490.78	421,188,783.48	342,373,184.54

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
通用设备制造业	377,518,449.60	320,002,910.46					377,518,449.60	320,002,910.46
其他业务	6,807,535.61	6,813,580.32					6,807,535.61	6,813,580.32

按经营地区分类								
其中:								
内销	359,800,940.02	306,525,958.70					359,800,940.02	306,525,958.70
外销	24,525,045.19	20,290,532.08					24,525,045.19	20,290,532.08
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	352,008,024.36	300,420,858.95					352,008,024.36	300,420,858.95
经销	32,317,960.85	26,395,631.83					32,317,960.85	26,395,631.83
合计	384,325,985.21	326,816,490.78					384,325,985.21	326,816,490.78

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 545,874,856.97 元,其中,531,535,015.36 元预计将于 2024 年度确认收入,14,339,841.61 元预计将于 2025 年度确认收入,0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,597.08	83,454.77
合计	6,597.08	83,454.77

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,867.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,251,350.43	
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	524,004.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,035.79	
减：所得税影响额	473,074.67	
合计	1,566,184.39	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	0.62%	0.0766	0.0763

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54%	0.0673	0.0670

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用