

浙江力诺流体控制科技股份有限公司

2026 年半年度报告

公告编号：2026-025



【2026 年 08 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人陈晓宇、主管会计工作负责人李雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）李雪梅声明：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。

公司在经营管理中可能面临的风险与应对措施已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分中予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司不需要遵守特殊行业的披露要求。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人陈晓宇签名的 2026 年半年度报告原件；
- 二、载有公司法定代表人、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
浙江力诺、公司、本公司	指	浙江力诺流体控制科技股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
年末	指	相应年度 12 月 31 日
月末	指	相应月份最后一日
《公司章程》	指	《浙江力诺流体控制科技股份有限公司章程》
“十五五”规划	指	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》
“双碳”目标	指	实现 2030 年前碳达峰、2060 年前碳中和
API	指	American Petroleum Institute，美国石油行业学会的英文简称。
ANSI	指	American National Standards Institute，美国国家标准学会的英文简称。
BS	指	British Standards，英国标准的英文简称，由英国标准学会制定。
DIN	指	Deutsches Institut für Normung e.V.，德国标准化学会的英文简称。
JIS	指	Japanese Industrial Standards，日本工业标准的英文简称。
GB	指	国家标准。
JB	指	机械行业标准。
GJB	指	国家军用标准。
CE	指	欧洲共同体（European Conformity），CE 认证是产品进入欧盟及欧洲贸易自由区国家市场的通行证。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	深交所指定信披平台巨潮资讯网，网址： http://www.cninfo.com.cn
实际控制人	指	陈晓宇、王秀国、戴美春、余建平四名一致行动人。
诺德投资	指	瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）
力诺再制造	指	浙江力诺阀门再制造有限公司
克里特机械	指	浙江克里特机械设备有限公司（曾用名：龙游克里特机械设备有限公司）
克里特集团	指	克里特集团有限公司
徐化机	指	徐州化工机械有限公司

徐州阿卡	指	徐州阿卡控制阀门有限公司
宿州天工	指	宿州天工金属制造有限公司
江苏科瑞特	指	江苏科瑞特控制工程有限公司
瑞恪智能装备	指	瑞恪智能装备（绵阳）有限公司
诺特阀门维修	指	诺特阀门维修（内蒙古）有限公司
旭日华	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司
江苏丰瓷	指	江苏丰瓷新材料科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	浙江力诺	股票代码	300838
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江力诺流体控制科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	浙江力诺		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Lenor Flow Control Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	陈晓宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯辉彬	章松井
联系地址	浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号	浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号
电话	0577-65728108	0577-65728108
传真	0577-65218999	0577-65218999
电子信箱	fhb@linuovalve.com	zd@linuovalve.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 2025 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址	深交所（ http://www.szse.cn ）
-------------------	--

公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》（ http://www.stcn.com ） 《中国证券报》（ https://www.cs.com.cn ） 《证券日报》（ http://www.zqrb.cn ） 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	董事会秘书办公室

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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）	480,099,613.04	406,415,807.46	18.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,677,667.36	7,189,695.16	20.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,128,966.92	6,819,945.39	19.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,708,311.70	-50,209,437.74	143.24%
基本每股收益（元/股）	0.0629	0.0521	20.73%
稀释每股收益（元/股）	0.0629	0.0521	20.73%
加权平均净资产收益率	0.91%	0.72%	0.19%
	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）	1,827,471,319.12	1,841,814,012.77	-0.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	958,628,714.35	949,953,254.08	0.91%

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）	254,601.89	
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）	642,204.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	208,304.00	
债务重组损益	-162,679.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,762.07	
减：所得税影响额	85,790.23	
少数股东权益影响额（税后）	178.18	
合计	548,700.44	

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）行业发展情况

根据《国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，公司属于“仪器仪表制造业”下的“工业自动控制系统装置制造”细分领域。在具体应用领域中，公司属于控制阀行业。作为技术密集型产业，控制阀行业系国家战略性新兴产业的重要组成部分，其发展深度契合国家“十五五”规划、“双碳”目标及产业升级导向。国内控制阀行业迎来多重发展机遇，政策、产业、技术、服务四大维度共同推动行业发展，具体体现在以下方面：

1、政策红利与下游转型共振，驱动市场扩容

在工业 4.0 与绿色制造双重背景下，国家出台《关于 2026 年实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》（发改环资〔2025〕1745 号）、《关于开展重点行业节能降碳改造攻坚三年行动的通知》（发改环资〔2026〕698 号）、《加力推进石化化工行业老旧装置更新改造行动方案（2026—2029 年）》（工信部联原〔2026〕72 号）、《关于发布〈煤炭清洁高效利用重点领域标杆水平和基准水平（2025 年版）〉的通知》（发改运行〔2025〕1499 号）、《关于推进能源装备高质量发展的指导意见》（国能发科技〔2025〕78 号）等政策文件，明确支持钢铁、石化、煤化工等重点行业设备更新与低碳改造，加速高能耗老旧装置淘汰，催生对高精度、智能化、绿色化控制阀的替换需求。同时，下游产业迫切向高端化、智能化转型升级，进一步释放了中高端控制阀产品的增量空间，推动市场规模持续稳健增长。

2、存量稳固与增量拓展并举，优化产业格局

下游市场需求呈现“双轮驱动”格局：石油石化、精细化工、制浆造纸等传统领域的设备更新与运维需求持续释放，存量市场需求稳固；新能源、新材料、半导体、生物医药、海洋工程等新兴赛道的蓬勃发展为高端控制阀开辟增量市场。此外，地缘政治因素强化了能源安全诉求，带动油气勘探及 LNG 产业链资本开支扩张。

3、核心技术攻关突破，加速国产替代进程

国内高端控制阀市场中，尽管国际一线品牌仍然占据主导地位，但本土企业通过持续技术攻关，在产品可靠性、调节精度及安全性等方面取得长足进步，逐步打破国外垄断。在产业链自主可控战略指引下，国产控制阀正从“跟随模仿”向“并跑引领”跨越。“十五五”期间，国内头部企业有望在高端市场份额上实现更大突破，改写全球竞争格局。

4、检维修服务模式转型，重塑市场价值

传统检维修模式正加速向数字化、预测性维护转型。依托阀门智能化与 AI 算法，行业正构建“产品—服务—数据”闭环生态及“线上诊断+线下快反”敏捷服务体系，推动服务从被动响应向主动预警、能效优化延伸。该模式大幅缩短了现场响应与客户等待时间，保障客户生产连续性与运营效益，推动控制阀行业从“卖产品”向“保运行、提效能”的高质量服务模式升级。

（二）主要业务

公司定位为专业的流体控制解决方案提供商，是一家集工业流体设备研发、设计、生产制造、销售及维保为一体的综合性国家级高新技术企业，致力于在流程工业自动化过程控制中为客户提供覆盖全场景的系统化应用服务。

（三）主要产品及其用途

公司产品涵盖控制阀、工艺阀、定位器等，主要产品有球阀、调节阀、刀闸阀、蝶阀、闸阀、截止阀、止回阀、特种专用阀以及定位器等，构建了完备的产品矩阵，广泛应用于石油石化、新能源、精细化工、医药、制浆造纸、环保、深冷装置、航天、电力、冶金等国民经济支柱产业的流体介质输送与调节场景。

控制阀由控制、驱动、阀体三大板块构成，作为工业自动化过程控制领域的终端核心执行元件，通过接收调节控制单元输出的控制信号，借助动力操作改变介质流量、压力、温度、液位等工艺参数，按功能可分为调节阀与开关阀两大类；工艺阀则属于通用设备，主要用于控制流体介质的启闭，具有密封性高、承受高压、高温、腐蚀和磨损等特点；定位器是调节阀的主要配件，是控制阀实现自动化及智能化的关键部件，亦称为调节阀的“大脑”，目前公司定位器可分为智能式定位器和机械式定位器。

报告期内，公司在巩固新能源、精细化工、制浆造纸、环保等传统优势领域市场地位的同时，积极把握产业升级机遇，加速向石油石化、煤化工、深冷装置、航天等战略性领域渗透，持续优化业务结构与市场布局。

（四）经营模式

1、研发模式

公司以客户需求与应用痛点为出发点，紧密跟随国内控制阀行业发展趋势，持续研发新技术、新产品，提升核心竞争力，巩固公司在行业内的领先地位。同时，公司坚持自主研发与产学研协同并进，构建了以市场需求为导向、内外联动、协同高效的研发体系，形成了规范、标准、可持续的研发机制。经过多年发展，公司在技术研发、生产工艺及制造技术等领域形成了一批经验丰富的专业人才团队，拥有一定数量的授权专利，并沉淀了大量下游行业应用数据。

2、采购模式

公司建立了严格的供应商开发准入、考核评价、激励约束及动态淘汰的管理机制，形成了完善的供应链体系。公司生产经营所需的主要原材料包括钢材、铸件、锻件、紧固件、电气产品及各类辅料等。针对上述物料，公司统筹主要子公司采购需求，推行以集中采购和直接采购为主，辅以少量部件外协加工的采购模式。目前已与多家供应商建立长期稳定的合作关系，以确保原材料供应稳定、充足。公司采购定价方式根据物料类别灵活制定：钢材等大宗原材料价格随市场价格动态调整；电气产品、铸件、锻件等物料则通过询价、比价等方式协商确定，在保障质量的前提下实现成本优化。

3、生产模式

公司拥有浙江力诺（温州）和徐州阿卡（徐州）两大生产基地，均具备研发、设计、铸造、精密加工、装配及测试等完整的生产链条。目前公司主要采用“根据客户订单定制化生产”的生产模式，研发、设计和加工制造满足不同行业、不同客户需求的定制化产品；依托信息化管理系统打造柔性制造体系，实现关键生产节点数据可视化与流程可追踪，支持两地产能动态调配与快速交付，持续提升生产效率和订单响应能力，缩短交货周期。

4、销售模式

公司以直接销售为主要模式，在全国范围内建立了高效协同的销售与服务网络。公司始终坚持“以客户为中心”的经营理念，在销售过程中持续完善客户管理与维护，了解并挖掘客户需求，为客户提供符合实际工况的个性化、定制化系统解决方案。公司统一整合母子公司客户、项目、营销队伍、销售渠道、技术服务、客服团队等资源，借助公司信息化系统实现销售渠道协同运作。

5、盈利模式

公司主要通过为客户提供定制化产品与相关服务获取合理利润。基于客户具体需求采购原材料，并经设计、生产、检验合格后交付客户，实现从需求到产品的一站式价值创造。

（五）市场地位

公司自 2003 年成立以来，始终专注于工业控制阀领域，愿景成为“中国流体控制行业领军品牌和国际流体控制行业知名品牌”。经过多年发展，公司已完成控制阀、工艺阀、定位器等核心产品的全产业链业务布局，通过产业链内部协同强化了技术互补与资源整合优势。根据《控制阀信息》2025 年度行业调研数据，公司销售额位列 2025 年度中国控制阀市场 TOP50 销售排行榜国产品牌第 3 位。

为响应国家战略，推动公司向绿色化与智能化制造企业深度转型，公司确立“内生+外延”双轮驱动发展模式，依托产业链协同整合重塑核心竞争优势，实现“从点到面、从分到合”的系统性提升，构建起“1（总部战略与平台）+N（各专业化子公司）”的生态协同新格局。

（六）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司营业收入 4.80 亿元，同比增长 18.13%；归属于上市公司股东的净利润 867.77 万元，同比增长 20.70%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润 812.90 万元，同比增长 19.19%。公司坚定贯彻“内生+外延”的高质量发展路径，通过提升产品质量、完善营销体系、深化资源整合、强化基础管理等不断夯实可持续发展根基。主要经营举措如下：

1、持续加强产品质量管理，落实“好产品”战略

公司始终将产品质量视为生存发展的生命线，全面推行全生命周期质量管理，聚焦长期质量痛点开展专项攻关以提升产品性能，并持续加大研发投入推动产品迭代与矩阵完善；同时深化质量管理数字化转型，通过推动 QMS 系统实现标准化流程管控，并将子公司纳入总部统一平台；依托 CNAS 认证有效提升检测规范性、权威性与技术能力，为产品质量控制提供有力支撑。

2、提升营销体系效能，加强资源适配管理

将母公司成熟的营销管理体系向子公司复制推广，实现母子公司营销模式协同。推行营销关键任务管理机制，建立统一客户资源池，实现销售人才与客户资源的精准对接，有效提升订单转化效率。持续完善“产品+服务”全生命周期服务体系，提升响应速度与服务深度。

3、推进全流程资源整合，构建协同发展新格局

打通“研发—采购—制造—销售—服务”全价值链，构建母子公司一体化协同运营体系。在研发环节，依托总部战略统筹，推动各主体在细分技术领域形成专长与互补，促进知识共享与技术协作，避免重复投入；在采购环节，建立供应商协同机制，整合母子公司采购需求实施集中采购，有效降低采购成本；在制造环节，充分发挥温州、徐州两大基地的全产业链闭环制造优势，通过产能动态调配保障交付时效与产品质量；在销售环节，依托覆盖全国的销售网络，全面推广母公司营销模式，实现母子公司营销协同，有效降低销售费用并提升市场响应效率；在服务环节，整合诺特阀门维修、徐州阿卡等服务力量，为客户提供快速响应的现场支持。未来，公司将持续强化跨板块资源调配与精细化管理，系统性打造“1+N”协同发展新格局。

4、夯实基础管理，保障管理体系有效运行

报告期内，公司坚持以数字化工厂建设为核心抓手，聚焦流程协同、业务赋能与数据筑基三大维度，持续推进数字化转型升级：持续改善信息平台功能，优化业务流程，精准对齐研发、采购、销售等关键环节节点，推动资源高效配置；迭代升级选型报价系统，依托算法模型深度融合客户需求与产品参数，实现定制化方案的快速生成；强化数据收集能力、提升数据质量，为管理层科学决策提供可靠支撑。综上，数字化转型升级对资源配置、方案生成及科学决策的正向贡献持续释放。

二、核心竞争力分析

公司长期深耕工业控制阀及相关领域，在研发创新、精密制造及行业应用等方面积累了深厚底蕴，具备为流程工业自动化控制提供专业化、定制化产品与系统解决方案的综合能力。公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

（一）品牌优势

公司及徐州阿卡、克里特集团深耕流体控制与工艺装备细分领域多年，积累了深厚的行业应用经验，形成了覆盖国家级、省级的多层次资质认证体系，品牌认可度与行业影响力持续提升。

浙江力诺专注于工业控制阀研发制造，系国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、国家知识产权优势企业及国家绿色工厂，入选《机电产品再制造行业规范条件》企业名单（第一批），并获评浙江省专精特新中小企业、浙江省服务型制造示范企业、浙江省数字化车间、浙江省绿色低碳工厂，拥有“浙江省力诺流体智能测控装备研究院”、省级高新技术企业研究开发中心及省级工业设计中心。徐州阿卡聚焦控制阀领域，系国家高新技术企业、专精特新中小企业及江苏省绿色工厂，并入围江苏省企业技术中心名单。克里特集团专注工艺阀研发生产，获评国家高新技术企业、浙江省隐形冠军企业、专精特新中小企业。

通过整合徐州阿卡在调节阀领域、克里特集团在工艺阀领域的专业沉淀与技术资源，公司实现了产业链协同与优势互补，进一步增强了在国内控制阀及工艺阀市场的综合竞争力。

（二）技术研发优势

公司坚持“自主研发+产学研合作”双轮驱动模式，依托省级企业研究院、省级工业设计中心等创新平台，联合高校及科研院所开展技术攻关，建立了规范、标准、高效的研发体系，形成了成熟的定制化研发能力。

公司通过设立或并购的方式，构建了涵盖开关阀、调节阀、定位器、工艺阀等全品类的技术体系。各子公司依托自身核心技术与研发能力，在特定细分领域实现深度突破，形成差异化技术专长。公司通过战略统筹，推动母子公司之间的知识共享、资源整合与技术协作，有效避免重复投入，实现关键技术节点的覆盖与互补，持续提升产业链竞争力。截至报告期末，公司及子公司获得授权专利合计 244 项。

（三）制造优势

公司在温州和徐州拥有两大生产基地，均具备从研发、设计、铸造、机加工、装配、检测等全产业链闭环制造能力。两大基地根据自身技术优势优化资源配置，兼顾规模化生产与精细化定制，构建了布局合理、优势互补、运行高效的制造体系，为产品质量与市场响应速度提供了坚实保障。

浙江力诺依托浙南成熟阀门产业集群优势，以全链条精密制造与柔性定制见长，可同时满足通用产品与高端定制需求；徐州阿卡立足华东工业核心区，在调节阀细分赛道具备突出的技术竞争力，建有专业深冷车间，并通过中石化 HSE、ISO15848 填料逸散性、SIL 功能安全、船级社及防火等多项权威认证，凭借在煤化工、石油化工、深冷装置等领域的丰富应用业绩与工程数据积累，在上述相关高端应用场景中具备显著竞争优势。

借助日益完善的信息化管理系统，公司对两大基地生产资源进行动态整合与协同调配，实现快速交付，显著提升订单响应速度和履约能力。

（四）产品优势

公司构建了以开关阀、调节阀、定位器及工艺阀为核心的完备产品矩阵，既实现了关键部件自主配套，又充分发挥多品类组合优势。产品体系涵盖球阀、调节阀、刀闸阀、蝶阀、闸阀、特种专用阀、衬氟衬胶阀、大口径高磅级工艺阀与智能式定位器等，具备按 API、ANSI、BS、DIN、JIS 等国际标准及 GB、JB 等国家标准设计生产的能力。依托深厚的技术积累，公司产品可广泛应用于石油石化、新能源、精细化工、煤化工、制浆造纸、环保、深冷装置等领域，并服务于中国石油、中国石化、中国海油、国家管网、中国电力等行业巨头。

凭借既可独立适配不同工艺场景需求，又能协同构成完整的流体控制解决方案，公司致力于为客户提供一站式、高性价比的服务，形成差异化市场竞争力。

（五）客户服务优势

公司秉持“以客户为中心”的服务理念，紧跟客户应用场景需求迭代升级服务体系，推动服务向定制化、高效性延伸。公司组建了专业服务团队，通过售前技术支持与优化选型、售中沟通与快速交付、售后维保与培训指导，及时、高效地为客户提供全流程技术服务，为客户流体控制需求提供一体化解决方案，持续提升客户粘性品牌价值；同时为进口设备提供维修与替换支持，缩短停机时间，并通过操作培训与维护指导，协助客户降低运维成本。

（六）区域优势

公司生产基地位于“中国阀门之乡”浙江温州，充分受益于区域产业集聚效应。近年来，浙江省与温州市相继出台政策，聚焦先进制造业集群培育，推动泵阀产业向高端化、智能化、绿色化转型。同时，当地政府部门通过设立产品质量风险监测站、上线标准化创新服务平台等举措，为企业提供精准的质量提升与全链条标准化服务，助推形成“标准引领、质量筑基、品牌增效”的发展新格局。

公司将持续依托区域产业优势和政策支持，加快自身发展步伐，进一步提升品牌影响力与行业地位。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	480,099,613.04	406,415,807.46	18.13%	
营业成本	392,945,784.41	337,079,903.15	16.57%	
销售费用	20,472,317.36	18,897,673.45	8.33%	
管理费用	22,343,575.33	16,495,337.44	35.45%	主要系本期徐化机合并增加所致
财务费用	4,870,505.95	1,765,702.17	175.84%	主要系本期徐化机合并增加所致
所得税费用	325,197.24	-912,514.99	135.64%	主要系本期利润增加所致
研发投入	22,155,844.92	16,144,244.96	37.24%	主要系本期徐化机合并增加所致
经营活动产生的现金流量净额	21,708,311.70	-50,209,437.74	143.24%	主要系本期应收账款回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-78,790,763.77	-172,071,514.68	54.21%	主要系上期公司对徐化机的投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	51,415,961.37	206,821,218.24	-75.14%	主要系上期公司对徐化机的投资增加贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-5,562,157.40	-15,559,828.00	64.25%	主要系本期应收账款回款增加所致

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						
分产品：						
开关阀	235,516,110.47	194,489,516.85	17.42%	15.21%	17.79%	-1.81%
调节阀	191,161,623.07	150,793,388.58	21.12%	26.56%	18.85%	5.12%

分地区：						
内销	451,661,049.24	372,265,126.36	17.58%	16.58%	14.61%	1.42%
分行业：						
化工业	277,172,003.69	233,826,124.40	15.64%	16.17%	21.93%	-3.98%
制浆造纸业	60,123,303.90	48,533,762.51	19.28%	-14.60%	-24.88%	11.05%
其他	61,795,763.75	44,886,253.63	27.36%	55.17%	22.16%	19.63%
石油石化业	32,965,303.40	27,994,951.55	15.08%	-18.19%	-9.98%	-7.74%

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	-1,769,141.75	-19.00%	主要是对联营、合营企业投资损失所致	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-1,865,063.11	-20.03%	主要是存货计提的资产减值损失	否
营业外收入	6,403.37	0.07%		否
营业外支出	314,165.44	3.37%		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	67,098,843.30	3.67%	68,584,681.63	3.72%	-0.05%	
应收账款	788,192,513.22	43.13%	775,912,007.05	42.13%	1.00%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	263,247,691.98	14.41%	255,251,673.82	13.86%	0.55%	
投资性房地产	26,748,896.94	1.46%	27,626,235.21	1.50%	-0.04%	
长期股权投资	15,739,564.92	0.86%	22,696,029.29	1.23%	-0.37%	

固定资产	375,035,735.53	20.52%	387,614,991.83	21.05%	-0.53%	
在建工程	178,917.40	0.01%	409,005.89	0.02%	-0.01%	
使用权资产	1,193,486.47	0.07%	1,553,707.37	0.08%	-0.01%	
短期借款	165,071,590.03	9.03%	177,203,854.31	9.62%	-0.59%	
合同负债	34,809,632.37	1.90%	36,492,299.35	1.98%	-0.08%	
长期借款	199,830,000.00	10.93%	154,800,000.00	8.40%	2.53%	
租赁负债	412,487.72	0.02%	781,958.98	0.04%	-0.02%	
商誉	67,433,507.80	3.69%	67,433,507.80	3.66%	0.03%	

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）	10,066,904.11	178,356.18			140,000,000.00	140,178,356.18		10,066,904.11
4.其他权益工具投资	10,188,800.00							10,188,800.00
金融资产小计	20,255,704.11	178,356.18			140,000,000.00	140,178,356.18		20,255,704.11
应收款项融资	65,619,499.68					15,144,759.99		50,474,739.69
上述合计	85,875,203.79	178,356.18			140,000,000.00	155,323,116.17		70,730,443.80
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,984,739.11	21,984,739.11	质押、账户冻结	承兑保证金、保函保证金、履约保证金、ETC 业务保证金、诉讼纠纷
固定资产	182,700,466.18	166,767,522.61	抵押	银行承兑汇票、银行借款、保函抵押
无形资产	37,123,170.48	31,906,959.67	抵押	银行承兑汇票、银行借款、保函抵押
投资性房地产	18,434,278.32	10,828,429.89	抵押	银行承兑汇票、银行借款、保函抵押
应收款项融资	14,617,041.32	13,706,812.97	质押	应收账款债权凭证保理
合计	274,859,695.41	245,194,464.26		

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
0.00	260,000,000.00	-100.00%

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

			动						
交易性金 融资产	10,066,90 4.11	178,356.1 8	0.00	140,000,0 00.00	140,178,3 56.18	178,356.1 8	0.00	10,066,90 4.11	自有资金
应收款项 融资	65,619,49 9.68	0.00	0.00	0.00	15,144,75 9.99	0.00	0.00	50,474,73 9.69	自有资金
其他权益 工具投资	10,188,80 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,188,80 0.00	自有资金
合计	85,875,20 3.79	178,356.1 8	0.00	140,000,0 00.00	155,323,1 16.17	178,356.1 8	0.00	70,730,44 3.80	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(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。

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
瑞格智能装备	子公司	制造业	5,000,000.00	15,202,914.48	-4,058,696.02	6,012,327.09	-944,507.05	-944,507.04
徐化机	子公司	制造业	12,590,000.00	362,703,013.98	166,175,034.95	106,472,289.95	-1,327,622.10	-826,260.96

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

（一）市场需求不确定性风险

公司产品广泛应用于多个下游行业，其需求与宏观经济景气度、下游固定资产投资规模高度相关。受全球贸易环境及地缘政治影响，市场不确定性增加，若下游行业项目投资趋于谨慎，将导致市场需求不足，会对公司业绩造成一定的影响。

应对措施：为应对宏观经济波动及下游需求放缓的挑战，公司在巩固传统优势领域的基础上，积极布局战略性新兴赛道，培育可持续业绩增长点。

（二）原材料价格波动风险

公司生产所需原材料价格受市场供需、供应商稳定性、替代材料可获得性以及自然灾害等多重因素影响。在当前国内外经济环境下，部分原材料价格存在上涨的压力，若价格持续上行，将直接影响公司产品毛利率和盈利能力。

应对措施：公司将密切跟踪行业趋势与市场动态，深化与上下游合作伙伴的战略协作，持续完善供应链管理体系，实施精准库存调控，建立多元化、可替代的供应保障机制；在采购模式上，统筹母子公司需求实行集中采购，降低采购成本；与主要供应商签署框架协议，约定原材料价格可变动的情形，减少价格波动频次与幅度。

（三）应收账款损失风险

公司客户主要为精细化工、石油石化、制浆造纸、环保等行业的大型优质企业，整体信用状况较好，且公司已按规定足额计提坏账准备，但仍存在部分客户因经营困难导致无法及时收回的风险，可能对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司严格执行客户信用管理制度，强化从售前信用评估、项目风险评审到合同履行监督、售后债权管理的全流程风险管控。增强风险管控预警意识，动态掌握客户经营状况；加大逾期账款催收力度，必要时采取法律手段维护公司合法权益，确保款项及时回收。

（四）经营管理风险

随着公司业务版图的持续扩张与经营规模的快速提升，企业在管理模式、人才结构、技术创新及市场开拓等方面正面临系统性、结构性的升级要求。管理体系与流程机制需向更高效、更智能的方向演进；人才梯队亟需补充和培养兼具跨领域视野与专业深度的高素质人才；技术研发需要加快从跟进式创新向引领式突破转型；市场拓展则必须在巩固现有份额的同时，积极探索新区域、新赛道的增长路径。若内部治理机制、组织架构、流程体系及产品迭代能力未能及时顺应这些发展变化，可能导致决策效率下降、资源协调不畅、市场响应迟滞等问题，进而降低整体运营效率与市场竞争力，影响公司把握战略机遇的能力，甚至对长期可持续发展形成制约。

应对措施：公司将系统推进组织治理与人才体系的同步升级，通过优化组织架构、推进数字化建设与强化流程管理，构建更加敏捷高效的管理体系；同时通过深化“内培外引”机制，加快培养与引进复合型专业人才，完善以价值创造为导向的激励体系。在此基础上，公司将加大研发投入，构建新型创新机制，加快实现技术革新；并着力巩固现有市场、拓展新兴区域与赛道，形成多层次增长格局。此外，公司将持续完善覆盖全链条的风控与合规体系，强化运营韧性，确保在规模扩张中实现可持续、高质量的发展。

（五）业务协同效果未达预期风险

公司致力于打通“研发—采购—制造—销售—服务”全价值链，构建母子公司一体化协同运营体系。尽管业务协同正有序推进，但由于母子公司在管理和经营方式上存在固有差异，仍存在业务协同效应未达预期的风险。

应对措施：明确协同目标并坚决执行，统一高层思想认识；加强管理层及核心团队的观念沟通，确保对协同效应的预期认知一致，保障工作顺利开展；制定业务协同工作计划，明确推进时间线，定期复盘阶段性进度与效果，根据实际情况动态调整策略；建立监督与奖惩机制，树立标杆典范，推动协同目标落地达成。

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
2026 年 05 月 15 日	网络远程	网络平台线上交流	其他	线上参与文字问答的投资者	参见巨潮资讯网	详见公司于巨潮资讯网上披露的《2026 年 05 月 15 日投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐ 是 ☒ 否

公司是否披露了估值提升计划。

☐ 是 ☒ 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐ 是 ☒ 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、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。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

(1) 2022 年 09 月 16 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。同日，公司第四届监事会第七次会议审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈2022 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了意见。

(2) 2022 年 09 月 19 日至 2022 年 09 月 29 日，公司对首次授予激励对象名单在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2022 年 09 月 30 日，公司监事会对本次激励计划首次授予激励对象名单进行了核查并发表了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2022-072）。

(3) 2022 年 10 月 10 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议

案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》（公告编号：2022-074）。公司实施 2022 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

（4）2022 年 10 月 14 日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

（5）2023 年 09 月 15 日至 2023 年 09 月 25 日，公司对预留授予激励对象名单在公司内部进行了公示。公示期内，公司监事会收到关于 1 名拟激励对象的匿名投诉，经公司监事会核实，该拟激励对象符合《上市公司股权激励管理办法》等法律法规、部门规章及本次限制性股票激励计划规定的条件，该投诉事项不影响本次授予。除此之外，公司监事会未收到其他异议。2023 年 09 月 27 日，公司监事会对本次激励计划预留授予激励对象名单进行了核查并发表了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2023-048）。

（6）2023 年 09 月 27 日，公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

（7）2023 年 10 月 20 日，公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分预留限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对作废事项进行核实并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

（8）2023 年 11 月 09 日，公司发布了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，同意为符合条件的 21 名首次授予激励对象办理 82.95 万股第二类限制性股票归属的相关事宜，授予价格为 7.95 元/股（调整后）。本次归属完成后，公司总股本由 136,340,000 股增加至 137,169,500 股。

(9) 2024 年 06 月 03 日，公司分别召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》，独立董事专门会议审议并通过了相关议案，监事会对此进行了核查并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

(10) 2024 年 06 月 24 日，公司召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》。

(11) 2024 年 11 月 01 日，公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划已授予尚未归属限制性股票的议案》，独立董事专门会议审议并通过了相关议案，监事会就前述议案以及首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期的归属名单进行了核查并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

(12) 2024 年 11 月 21 日，公司发布了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，同意为符合条件的 22 名授予对象办理 80.85 万股第二类限制性股票归属的相关事宜，授予价格为 7.70 元/股（调整后）。其中为首次授予激励对象 18 人办理 75.25 万股、预留授予激励对象 5 人办理 5.60 万股第二类限制性股票归属的相关事宜，首次授予与预留授予激励对象存在 1 人重合。本次归属完成后，公司总股本由 137,169,500 股增加至 137,978,000 股。

(13) 2024 年 11 月 26 日，公司第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议审议通过《关于作废部分 2022 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的议案》，独立董事专门会议审议并通过了前述议案，监事会就前述议案进行了核查并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

(14) 2025 年 04 月 17 日，公司第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期及预留授予部分第二个归属期归属条件未成就暨作废部分限制性股票的议案》，独立董事专门会议审议并通过了前述议案，监事会就前述议案

进行了核查并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

（15）2026 年 04 月 27 日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期归属条件未成就暨作废部分限制性股票的议案》，独立董事专门会议、薪酬与考核委员会就前述议案进行了审议并发表了同意的意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司坚持经济效益与社会效益并重，在追求经营业绩的同时积极履行社会责任，坚持诚实守信、合规经营、依法纳税，持续完善股东、员工、供应商与客户等利益相关方权益保护机制，稳步推进绿色低碳转型与高质量发展。

（一）依法纳税

公司严格遵守税收法律法规，不断强化税务风险管控，确保税务管理工作精准、透明、合规，积极履行纳税义务。

（二）股东权益保护

公司严格按照有关法律法规的要求规范运作，认真履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平；公司通过业绩说明会、投资者电话、互动易平台等多种渠道与投资者进行沟通，充分保障股东知情权，切实维护股东合法权益；公司持续优化内部管理流程并严格执行，保障各项事务有序高效运行。

（三）员工权益保护

公司坚持“以人为本”，重视人才队伍建设，依法规范用工管理，营造包容、平等、多元的工作环境；关注员工健康、安全和满意度，持续完善公司福利体系、薪酬体系、培训体系，规划多层次职业发展通道，实现员工与企业共同发展。

（四）供应商与客户权益保护

公司秉持诚信经营、合作共赢的发展理念，与供应商、客户建立良好合作关系。公司持续推动供应链建设，将环境与社会责任要求纳入供应商管理，不断完善采购机制与流程，建立公平、公正的供应链评估体系，为供应商创造良性竞争环境；作为控制阀系统解决方案的提供商，构建“研发—采购—制造—销售—服务”全生命周期质量管理体系，严格把控产品质量，切实保障客户的合法权益。

（五）环境保护与可持续发展

公司将绿色发展理念融入生产经营全过程，在追求经济效益的同时高度重视环境保护工作，持续完善环境管理体系，推进节能降碳、清洁生产与资源循环利用，确保生产经营符合环境保护政策要求，推动公司可持续发展。

第五节 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	浙江力诺流体控制科技股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年 09 月 16 日	2022 年 09 月 16 日至本激励计划完成或终止	履行完毕
	股权激励计划的激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022 年 09 月 16 日	2022 年 09 月 16 日至本激励计划完成或终止	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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、审计委员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
截至报告期末未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总（公司及子公司作为原告起诉）	2,005.68	否	其中涉及 354.82 万元案件已判决或已调解；涉及 1649.86 万元案件尚待开庭；执行案件 1.00 万元。	对公司无重大影响	部分案件尚待开庭	不适用	不适用
截至报告期末未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总（公司及子公司作为被告起诉）	366.85	否	其中涉及 12.90 万元案件已判决或已调解；涉及 353.95 万元案件尚待开庭。	对公司无重大影响	部分案件尚待开庭	不适用	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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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

详见“第八节 财务报告 七、82.租赁”相关内容

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

☐适用 ☒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

第六节 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	36,235,375	26.26%	0	0	0	-64,750	-64,750	36,170,625	26.21%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	36,235,375	26.26%	0	0	0	-64,750	-64,750	36,170,625	26.21%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	36,235,375	26.26%	0	0	0	-64,750	-64,750	36,170,625	26.21%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	101,742,625	73.74%	0	0	0	64,750	64,750	101,807,375	73.79%
1、人民币普通股	101,742,625	73.74%	0	0	0	64,750	64,750	101,807,375	73.79%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	137,978,000	100.00%	0	0	0	0	0	137,978,000	100.00%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

宋虬先生因个人原因，已于 2025 年 07 月 17 日辞去公司第五届董事会职工代表董事职务，辞任后仍在公司任职。根据《上市公司董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份》等相关规定，其持有的公司股份在辞任六个月后至原确定的任期内和任期届满后六个月内仍按照相关规定予以锁定。

股份变动的批准情况

☒ 适用 ☐ 不适用

同“股份变动的原因”

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
陈晓宇	21,806,250	0	0	21,806,250	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除限售
王秀国	8,169,000	0	0	8,169,000	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除限售
余建平	6,003,750	27,000	0	5,976,750	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除限售
冯辉彬	52,500	0	0	52,500	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除限售

李雪梅	63,000	15,750	0	47,250	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除限售
卢正原	39,375	9,750	0	29,625	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除限售
宋虬	49,000	12,250	0	36,750	离任董事锁定股	离任董事其所持公司股份在离任六个月内全部锁定，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
陈建光	52,500	0	0	52,500	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除限售
合计	36,235,375	64,750	0	36,170,625	--	--

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	9,364	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
陈晓宇	境内自然人	21.07%	29,075,000	0	21,806,250	7,268,750	不适用	0
王秀国	境内自然人	7.89%	10,892,000	0	8,169,000	2,723,000	不适用	0
戴美春	境内自然人	7.80%	10,768,000	0	0	10,768,000	不适用	0
余建平	境内自然人	5.78%	7,969,000	0	5,976,750	1,992,250	不适用	0
任翔	境内自然人	4.42%	6,097,880	-5,519,120	0.00	6,097,880	不适用	0
吴平	境内自然人	3.46%	4,770,639	-1,814,081	0.00	4,770,639	不适用	0
上海天驷资产管理有限公司一天驷稳健策略二号私募证券投资基金	其他	1.70%	2,340,000	2,340,000	0	2,340,000	不适用	0
青岛立心私募基金管理有限公司一立心泰一私募证券投资基金	其他	1.46%	2,010,120	2,010,120	0	2,010,120	不适用	0

诺德投资	境内非国有法人	1.23%	1,699,000	0	0	1,699,000	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.92%	1,267,680	487,110	0.00	1,267,680	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东王秀国、戴美春系股东陈晓宇姐夫，股东王秀国、戴美春系连襟关系。 诺德投资由股东陈晓宇、余建平共同持有。 股东陈晓宇、王秀国、戴美春、余建平四位系一致行动人，共同控制公司。 除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系及一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
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					
戴美春	10,768,000	人民币普通股	10,768,000					
陈晓宇	7,268,750	人民币普通股	7,268,750					
任翔	6,097,880	人民币普通股	6,097,880					
吴平	4,770,639	人民币普通股	4,770,639					
王秀国	2,723,000	人民币普通股	2,723,000					
上海天驷资产管理有限公司一天驷稳健策略二号私募证券投资基金	2,340,000	人民币普通股	2,340,000					
青岛立心私募基金管理有限公司一立心泰一私募证券投资基金	2,010,120	人民币普通股	2,010,120					
余建平	1,992,250	人民币普通股	1,992,250					
诺德投资	1,699,000	人民币普通股	1,699,000					
高盛公司有限责任公司	1,267,680	人民币普通股	1,267,680					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东王秀国、戴美春系股东陈晓宇姐夫，股东王秀国、戴美春系连襟关系。 诺德投资由股东陈晓宇、余建平共同持有。 股东陈晓宇、王秀国、戴美春、余建平四位系一致行动人，共同控制公司。 除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系及一致行动人关系。							

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）	不适用
--------------------------------------	-----

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、董事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐ 适用 ☒ 不适用

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。

六、优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 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：浙江力诺流体控制科技股份有限公司

2026 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	67,098,843.30	68,584,681.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,066,904.11	10,066,904.11
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	13,388,903.11	16,017,881.03
应收账款	788,192,513.22	775,912,007.05
应收款项融资	50,474,739.69	65,619,499.68
预付款项	13,616,121.55	8,627,552.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,005,078.18	18,483,926.14
其中：应收利息	0.00	0.00

应收股利	305,246.42	0.00
买入返售金融资产		
存货	263,247,691.98	255,251,673.82
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	156,000.00	16,800.00
其他流动资产	3,285,988.00	4,150,076.50
流动资产合计	1,230,532,783.14	1,222,731,002.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	3,972,021.78	4,914,437.26
长期股权投资	15,739,564.92	22,696,029.29
其他权益工具投资	10,188,800.00	10,188,800.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	26,748,896.94	27,626,235.21
固定资产	375,035,735.53	387,614,991.83
在建工程	178,917.40	409,005.89
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,193,486.47	1,553,707.37
无形资产	68,073,637.19	70,267,224.17
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	67,433,507.80	67,433,507.80
长期待摊费用	3,772,726.83	4,124,526.42
递延所得税资产	24,330,369.38	21,822,282.04

其他非流动资产	270,871.74	432,263.02
非流动资产合计	596,938,535.98	619,083,010.30
资产总计	1,827,471,319.12	1,841,814,012.77
流动负债：		
短期借款	165,071,590.03	177,203,854.31
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	89,040,971.71	92,273,840.77
应付账款	275,085,379.09	252,796,373.94
预收款项	0.00	0.00
合同负债	34,809,632.37	36,492,299.35
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	14,094,522.49	18,041,250.02
应交税费	13,844,895.28	12,806,702.89
其他应付款	9,353,030.21	94,148,280.01
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	30,730,510.68	17,162,888.92
其他流动负债	9,218,986.26	9,207,462.75
流动负债合计	641,249,518.12	710,132,952.96
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	199,830,000.00	154,800,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	412,487.72	781,958.98
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	8,080,566.45	8,681,741.13
递延所得税负债	5,677,532.70	4,178,006.07
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	214,000,586.87	168,441,706.18
负债合计	855,250,104.99	878,574,659.14
所有者权益：		
股本	137,978,000.00	137,978,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	376,270,718.40	376,270,718.40
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-17,086.65	9,635.44
专项储备	24,515.00	0.00
盈余公积	67,505,037.01	67,505,037.01
一般风险准备		
未分配利润	376,867,530.59	368,189,863.23
归属于母公司所有者权益合计	958,628,714.35	949,953,254.08
少数股东权益	13,592,499.78	13,286,099.55
所有者权益合计	972,221,214.13	963,239,353.63
负债和所有者权益总计	1,827,471,319.12	1,841,814,012.77

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：李雪梅

会计机构负责人：李雪梅

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	55,155,884.92	51,742,146.90
交易性金融资产	10,066,904.11	10,066,904.11
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	8,726,225.60	13,029,814.19
应收账款	631,399,711.46	634,823,825.67
应收款项融资	43,261,336.68	56,131,777.81
预付款项	7,988,344.10	5,807,398.86
其他应收款	116,794,835.47	89,488,566.25
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	305,246.42	30,000,000.00
存货	169,432,125.81	167,769,630.91
其中：数据资源		0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	156,000.00	16,800.00
其他流动资产	1,877,727.58	1,312,818.82
流动资产合计	1,044,859,095.73	1,030,189,683.52
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	3,972,021.78	4,914,437.26
长期股权投资	281,339,564.92	282,081,203.71
其他权益工具投资	10,188,800.00	10,188,800.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	26,748,896.94	27,626,235.21
固定资产	290,750,996.84	300,543,443.73

在建工程	178,917.40	178,917.40
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	36,100,933.63	36,709,033.92
其中：数据资源		0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	3,557,290.07	3,844,939.10
递延所得税资产	20,321,241.91	19,874,657.03
其他非流动资产	143,100.00	196,385.00
非流动资产合计	673,301,763.49	686,158,052.36
资产总计	1,718,160,859.22	1,716,347,735.88
流动负债：		
短期借款	151,632,610.25	165,942,727.03
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	85,807,256.36	89,033,421.77
应付账款	200,148,060.45	169,230,341.80
预收款项	0.00	0.00
合同负债	19,878,848.16	16,824,641.97
应付职工薪酬	9,619,891.78	13,152,608.47
应交税费	6,712,642.58	5,807,832.52
其他应付款	6,589,354.22	86,919,887.66
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	20,214,584.57	7,623,461.14
其他流动负债	5,016,338.80	5,039,538.68

流动负债合计	505,619,587.17	559,574,461.04
非流动负债：		
长期借款	199,830,000.00	154,800,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	4,234,341.57	4,730,882.91
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	204,064,341.57	159,530,882.91
负债合计	709,683,928.74	719,105,343.95
所有者权益：		
股本	137,978,000.00	137,978,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	376,503,221.98	376,503,221.98
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	24,515.00	0.00
盈余公积	67,505,037.01	67,505,037.01
未分配利润	426,466,156.49	415,256,132.94
所有者权益合计	1,008,476,930.48	997,242,391.93
负债和所有者权益总计	1,718,160,859.22	1,716,347,735.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	480,099,613.04	406,415,807.46
其中：营业收入	480,099,613.04	406,415,807.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	466,574,386.80	394,574,430.02
其中：营业成本	392,945,784.41	337,079,903.15
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	3,786,358.83	4,191,568.85
销售费用	20,472,317.36	18,897,673.45
管理费用	22,343,575.33	16,495,337.44
研发费用	22,155,844.92	16,144,244.96
财务费用	4,870,505.95	1,765,702.17
其中：利息费用	4,726,122.19	1,950,046.91
利息收入	597,178.33	232,810.45
加：其他收益	2,538,522.94	2,574,309.91
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,769,141.75	-965,994.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,184,465.56	-936,714.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,067,119.31	-8,214,762.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,865,063.11	-426,481.94
资产处置收益（损失以“—”号填列）	254,601.89	-12,647.54
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,617,026.90	4,795,801.22
加：营业外收入	6,403.37	106,003.10
减：营业外支出	314,165.44	110,364.96
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,309,264.83	4,791,439.36
减：所得税费用	325,197.24	-912,514.99
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,984,067.59	5,703,954.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,984,067.59	5,703,954.35
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	8,677,667.36	7,189,695.16
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	306,400.23	-1,485,740.81
六、其他综合收益的税后净额	-26,722.09	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-26,722.09	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-26,722.09	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00

信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,025,257.42	-8,132,999.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	40,741.59	-426,481.94
资产处置收益（损失以“—”号填列）	145,336.51	-12,647.54
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,384,204.84	7,357,588.78
加：营业外收入	0.00	64,753.06
减：营业外支出	287,009.55	110,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,097,195.29	7,312,341.84
减：所得税费用	887,171.74	-912,719.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	11,210,023.55	8,225,061.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	11,210,023.55	8,225,061.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00
5.现金流量套期储备		0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	11,210,023.55	8,225,061.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0812	0.0598
（二）稀释每股收益	0.0812	0.0598

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	367,717,202.34	295,731,573.47
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	37,592,284.48	36,738,631.67
经营活动现金流入小计	405,309,486.82	332,470,205.14
购买商品、接受劳务支付的现金	227,105,859.32	247,418,212.33
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	74,169,515.69	58,508,581.75
支付的各项税费	11,616,528.42	18,245,400.97
支付其他与经营活动有关的现金	70,709,271.69	58,507,447.83
经营活动现金流出小计	383,601,175.12	382,679,642.88
经营活动产生的现金流量净额	21,708,311.70	-50,209,437.74

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	178,356.18	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	457,084.63	9,510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	18,319,173.72
投资活动现金流入小计	5,635,440.81	18,328,683.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,972,564.58	11,853,838.40
投资支付的现金	81,453,640.00	178,546,360.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	84,426,204.58	190,400,198.40
投资活动产生的现金流量净额	-78,790,763.77	-172,071,514.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	183,642,600.00	253,108,532.98
收到其他与筹资活动有关的现金	7,565,124.25	3,085,216.72
筹资活动现金流入小计	191,207,724.25	256,193,749.70
偿还债务支付的现金	135,183,890.18	26,503,532.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,134,223.02	22,183,436.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	473,649.68	685,562.35
筹资活动现金流出小计	139,791,762.88	49,372,531.46
筹资活动产生的现金流量净额	51,415,961.37	206,821,218.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	104,333.30	-100,093.82
五、现金及现金等价物净增加额	-5,562,157.40	-15,559,828.00
加：期初现金及现金等价物余额	50,676,261.59	70,496,268.09
六、期末现金及现金等价物余额	45,114,104.19	54,936,440.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	309,297,314.31	286,630,525.32
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	30,530,286.18	35,270,332.41
经营活动现金流入小计	339,827,600.49	321,900,857.73
购买商品、接受劳务支付的现金	167,307,758.30	239,197,732.86
支付给职工以及为职工支付的现金	55,160,568.38	54,721,750.08
支付的各项税费	10,290,758.22	16,003,043.25
支付其他与经营活动有关的现金	47,807,745.63	52,411,339.43
经营活动现金流出小计	280,566,830.53	362,333,865.62
经营活动产生的现金流量净额	59,260,769.96	-40,433,007.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	30,178,356.18	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	197,482.56	9,510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	182,472.74	0.00
投资活动现金流入小计	30,558,311.48	9,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,991,210.50	11,574,449.40
投资支付的现金	81,453,640.00	178,546,360.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	53,500,000.00	6,970,500.00
投资活动现金流出小计	136,944,850.50	197,091,309.40
投资活动产生的现金流量净额	-106,386,539.02	-197,081,799.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	180,332,600.00	253,103,532.98

收到其他与筹资活动有关的现金	6,257,271.75	3,085,216.72
筹资活动现金流入小计	186,589,871.75	256,188,749.70
偿还债务支付的现金	132,740,000.00	26,503,532.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,100,503.03	22,183,436.13
支付其他与筹资活动有关的现金	93,649.68	63,252.19
筹资活动现金流出小计	136,934,152.71	48,750,221.30
筹资活动产生的现金流量净额	49,655,719.04	207,438,528.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	106,870.46	-100,093.82
五、现金及现金等价物净增加额	2,636,820.44	-30,176,372.71
加：期初现金及现金等价物余额	38,055,296.59	65,069,821.60
六、期末现金及现金等价物余额	40,692,117.03	34,893,448.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	137,978,000.00				376,270,718.40		9,635.44		67,505,037.01		368,189,863.23		949,953,254.08	13,286,099.55	963,239,353.63
加：会计政策变更					0.00				0.00				0.00		0.00
前期差错更正					0.00				0.00				0.00		0.00
其他					0.00				0.00				0.00		0.00
二、本年期初余额	137,978,000.00	0.00	0.00	0.00	376,270,718.40		9,635.44		67,505,037.01		368,189,863.23		949,953,254.08	13,286,099.55	963,239,353.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填							-26,722.09	24,515.00			8,677,667.36		8,675,460.27	306,400.23	8,981,860.50

列)															
(一) 综合收益总额							- 26,7 22.0 9				8,67 7,66 7.36		8,65 0,94 5.27	306, 400. 23	8,95 7,34 5.50
(二) 所有者投入和减少资本													0.00		
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4. 其他							- 26,7 22.0 9						- 26,7 22.0 9		- 26,7 22.0 9
(三) 利润分配													0.00		
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有 者（或股 东）的分配													0.00		
4. 其他													0.00		
(四) 所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公 积转增资本（或股本）													0.00		
2. 盈余公 积转增资本（或股本）													0.00		
3. 盈余公 积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		

6. 其他													0.00		
（五）专项储备							24,515.00						24,515.00		24,515.00
1. 本期提取							2,607.197.48						2,607.197.48		2,607.197.48
2. 本期使用							2,582.682.48						2,582.682.48		2,582.682.48
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	137,978,000.00				376,270,718.40		-17,086.65	24,515.00	67,505.037.01		376,867,530.59		958,628,714.35	13,592.499.78	972,221,214.13

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	137,978,000.00				373,245,327.80				65,934,686.9		418,069,966.34		995,227,980.63	-7,917,428.97	987,310,551.66
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00		0.00
其他	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00		0.00
二、本年期初余额	137,978,000.00				373,245,327.80				65,934,686.9		418,069,966.34		995,227,980.63	-7,917,428.97	987,310,551.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00							32,206.00			-13,507.0484		-13,474.798.84	20,466,957.52	6,992,158.68
（一）综合收益总额											7,189,695.16		7,189,695.16	-1,485,740.81	5,703,954.35
（二）所有者投入和减													0.00	21,952.6	21,952.6

少资本														98.3 3	98.3 3
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4. 其他													0.00	21,9 52,6 98.3 3	21,9 52,6 98.3 3
(三) 利润分配											- 20,6 96,7 00.0 0		- 20,6 96,7 00.0 0		- 20,6 96,7 00.0 0
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配											- 20,6 96,7 00.0 0		- 20,6 96,7 00.0 0		- 20,6 96,7 00.0 0
4. 其他													0.00		
(四) 所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项								32,2 06.0					32,2 06.0		32,2 06.0

储备							0					0		0
1. 本期提取							115,066.61					115,066.61		115,066.61
2. 本期使用							82,860.61					82,860.61		82,860.61
（六）其他							0.00					0.00		
四、本期期末余额	137,978,000.00	0.00	0.00	0.00	373,245,327.80		32,206.00	65,934,686.49		404,562,961.50		981,753,181.79	12,549,528.55	994,302,710.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	137,978,000.00				376,503,221.98				67,505,037.01	415,256,132.94		997,242,391.93
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	137,978,000.00				376,503,221.98				67,505,037.01	415,256,132.94		997,242,391.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								24,515.00		11,210,023.55		11,234,538.55
（一）综合收益总额										11,210,023.55		11,210,023.55
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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							24,515.00					24,515.00
1. 本期提取							1,611,718.50					1,611,718.50
2. 本期使用							-1,587,203.50					-1,587,203.50
(六) 其他							0.00					
四、本期期末余额	137,978.00				376,503.22	1.98	24,515.00	67,505,037.01	426,466.15	6.49		1,008,476.93

上期金额

单位：元

项目	2025 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	137,978,000.00				373,245,327.80				65,934,686.49	418,069,966.34	-7,917,428.97	987,310,551.66
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	137,978,000.00				373,245,327.80				65,934,686.49	418,069,966.34	-7,917,428.97	987,310,551.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								32,206.00		-13,507,004.84	20,466,957.52	6,992,158.68
（一）综合收益总额										7,189,695.16	-1,485,740.81	5,703,954.35
（二）所有者投入和减少资本											21,952,698.33	21,952,698.33
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											21,952,698.33	21,952,698.33
（三）利润分配										-20,696,700.00		-20,696,700.00
1．提取盈余公积										0.00		0.00
2．对所有 者（或股										-20,69		-20,69

东) 的分配										6,700.00		6,700.00
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								32,206.00				32,206.00
1. 本期提取								115,066.61				115,066.61
2. 本期使用								82,860.61				82,860.61
(六) 其他								0.00				0.00
四、本期期末余额	137,978,000.00				373,245,327.80			32,206.00	65,934,686.49	404,562,961.50	12,549,528.55	994,302,710.34

三、公司基本情况

浙江力诺流体控制科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原瑞安市力诺控制设备有限公司（以下简称瑞安力诺公司），于 2003 年 1 月 9 日在瑞安市工商行政管理局登记注册，取得 3303812002907 号《企业法人营业执照》，2004 年更名为浙江力诺阀门有限公司（以下简称浙江力诺有限公司）。浙江力诺有限公司以 2012 年 8 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2012 年 11 月 16 日在温州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9133030074633113X9 的营业执照。公司注册地：浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号。法定代表人：陈晓宇。公司现有注册资本为人民币 137,978,000.00 元，总股本为 137,978,000 股，每股面值人民币 1.00 元。公司股票于 2020 年 6 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和《公司章程》的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设营销中心、技术研发中心、人资行政中心、制造中心、财务中心等主要职能部门。

本公司属仪器仪表制造业。主要经营活动为：一般项目：工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；特种设备销售；阀门和旋塞研发；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；阀门和旋塞销售；仪器仪表修理；工业控制计算机及系统销售；智能控制系统集成；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；黑色金属铸造；货物进出口（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）。许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 26 日经公司第五届董事会第十五次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”、和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司及子公司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款项	应收账款——金额 100 万元以上（含）的款项或占应收账款账面余额 1%以上的款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款——金额 300 万元以上（含）的款项或占应收账款账面余额 1%以上的款项。
本期重要的应收款项核销	应收账款——金额 300 万元以上（含）的款项或占应收账款账面余额 1%以上的款项。
重要的投资活动有关的现金	现金流量金额 300 万元以上（含）的单项投资活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1）、2）情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3）财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该

嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

具体组合计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。
应收票据——商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

具体组合计量预期信用损失的方法：

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的

应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
应收账款债权凭证	既以收取合同现金流量为目的又以出售金融资产为目的而持有的应收账款债权凭证

具体组合计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。
应收账款债权凭证	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

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

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

（1）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

（4）按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

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

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 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存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失, 对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计

期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

23、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

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 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计入当期损益。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（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	5-50	5.00%	1.90%—19.00%
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%—31.67%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%—19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%—31.67%

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限（年）
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
管理软件	预计受益期限	10
知识产权	预计受益期限	3—30

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等

特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（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）。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、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

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，

在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

（1）内销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户需求，完成相关产品生产，货物发出，经过客户签收后确认销售收入。此时，合同中的履约义务已完成，客户已取得相关商品控制权。

（2）外销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户的销售订单需求，完成相关产品生产，办理出口手续后确认收入。此时，合同中的履约义务已完成，客户已取得相关商品控制权。

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：不适用

38、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（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）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价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，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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。

39、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项；（3）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，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），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与合营企业及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。

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

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3. 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4. 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、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及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

43、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
财政部于 2025 年 12 月 5 日发布《企业会计准则解释第 19 号》（财会[2025]32 号，以下简称“解释 19 号”），本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的相关规定。 ¹	无	0.00
财政部于 2026 年 6 月 4 日发布《企业会计准则解释第 20 号》（财会[2026]7 号，以下简称“解释 20 号”），本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号的相关规定。 ²	无	0.00

【注 1】（1）关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理，解释 19 号规定，合并财务报表层面，购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

个别财务报表层面，购买方在符合或有资产确认为资产的条件时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，对补偿性资产进行后续计量，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。购买方应当设置“补偿性资产”科目对补偿性资产进行会计核算，在资产负债表中对补偿性资产按照流动性分别在“其他流动资产”和“其他非流动资产”项目中列示，并在财务报表附注中披露与补偿性资产相关的合同条款、金额、减值处理及其财务影响等信息。本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

（2）本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

（3）关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认，解释 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1）企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2）企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3）与电子支付系统相关的结算风险不重大。企业作出前述会计政策选择的，应将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算。本

公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。（4）关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露，解释 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素以及或有特征引起的合同现金流量变动。对于受与基本借贷风险和成本变动不直接相关的或有事项的发生或不发生影响、导致合同现金流量金额发生变动的合同条款，企业应披露对或有事项性质的定性描述、由这些合同条款导致的合同现金流量可能发生变动的定量信息、包含这些合同条款的金融资产的账面余额和金融负债的摊余成本。本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。（5）关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露，解释 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

【注 2】（1）关于金融资产合同现金流量特征的评估，解释 20 号规定，对于具有无追索权特征的金融资产，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系，并考虑债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。在某些具有无追索权特征的交易中，发行人通过多个合同挂钩工具形成“瀑布支付结构”，按顺序分配金融工具基础池的现金流量，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人间不成比例分配。在这类交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。某些包含多项债务工具的交易，形式上可能具有合同挂钩工具的特征，但实质上是增强对某些债权人的信用保护而设计的借贷安排，此类债务工具的持有人应当适用金融资产的一般分类要求以及具有无追索权特征的金融资产的分类要求，而不适用合同挂钩工具的分类要求。

本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号中“关于金融资产合同现金流量特征的评估”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

（2）关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露，解释 20 号规定，企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币的可兑换性。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。当货币缺乏可兑换性时，企业应当采用未经调整的可观察汇率或其他估计方法对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。企业应当在附注中披露货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险。

本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号中“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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

44、其他

☐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	以按税法规定计算的销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13% 税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	3 元、5 元、9 元/平方米

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
浙江力诺流体控制科技股份有限公司	15%
浙江力诺阀门再制造有限公司	20%
瑞格智能装备（绵阳）有限公司	20%
诺特阀门维修（内蒙古）有限公司	20%
浙江克里特机械设备有限公司	20%
克里特集团有限公司	15%
徐州化工机械有限公司	25%
徐州阿卡控制阀门有限公司	15%
宿州天工金属制造有限公司	15%
科瑞特控制工程集团（中国）有限公司	0%
江苏科瑞特控制工程有限公司	25%

2、税收优惠

1.企业所得税

本公司 2026 年度通过高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书（编号：GR202533007031），资格有效期三年，所得税优惠期为 2025-2027 年度。2026 年度本公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

本公司之子公司克里特集团有限公司 2025 年度通过高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书（编号：GR202533007625），资格有效期三年，所得税优惠期为 2025-2027 年度。2026 年度克里特集团有限公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

本公司之子公司徐州阿卡控制阀门有限公司 2025 年度通过高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书（编号：GR202532002536），资格有效期三年，所得税优惠期为 2025-2027 年度。2026 年度徐州阿卡控制阀门有限公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

本公司之子公司宿州天工金属制造有限公司 2025 年度通过高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书（编号：GR202534004586），资格有效期三年，所得税优惠期为 2025-2027 年度。2026 年度宿州天工金属制造有限公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《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 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司浙江力诺阀门再制造有限公司、瑞恪智能装备（绵阳）有限公司、诺特阀门维修（内蒙古）有限公司、浙江克里特机械设备有限公司、宿州天工金属制造有限公司 2026 年度适用此政策。

2.增值税

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 2023 年第 43 号公告），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司及本公司之子公司克里特集团有限公司、徐州阿卡控制阀门有限公司、宿州天工金属制造有限公司，2026 年度适用该政策。

3、其他

不适用

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	0.00	9,100.00
银行存款	45,114,104.19	50,683,765.94
其他货币资金	21,984,739.11	17,891,815.69
合计	67,098,843.30	68,584,681.63
其中：存放在境外的款项总额	220,473.88	222,969.64

其他说明

本期无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

期末使用权受限的款项其他货币资金包含银行承兑汇票保证金 16,121,686.52 元、保函保证金 3,881,799.30 元、因账户冻结暂无法自由支取 1,952,301.61 元、履约保证金 14,951.68 元，ETC 业务保证金 14,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,066,904.11	10,066,904.11
其中：		
理财产品	10,066,904.11	10,066,904.11
合计	10,066,904.11	10,066,904.11

其他说明：无

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、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	5,796,809.96	4,988,994.82
商业承兑票据	7,995,835.63	12,383,562.80
财务公司承兑汇票	735,253.33	1,544,058.39
减：坏账准备	-1,138,995.81	-2,898,734.98
合计	13,388,903.11	16,017,881.03

(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	
按组合计提坏账准备的应收票据	14,527,898.92	100.00%	1,138,995.81	7.84%	13,388,903.11	18,916,616.01	100.00%	2,898,734.98	15.32%	16,017,881.03
合计	14,527,898.92	100.00%	1,138,995.81	7.84%	13,388,903.11	18,916,616.01	100.00%	2,898,734.98	15.32%	16,017,881.03

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	14,527,898.92	1,138,995.81	7.84%
合计	14,527,898.92	1,138,995.81	

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、12

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	
按单项计提坏账准备		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,898,734.98	-1,759,739.17	0.00	0.00	0.00	1,138,995.81
合计	2,898,734.98	-1,759,739.17	0.00	0.00	0.00	1,138,995.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(5) 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		4,675,761.80
合计		4,675,761.80

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、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）	532,099,231.94	509,639,197.75
1 至 2 年	210,718,164.31	214,800,734.90

2 至 3 年	105,309,108.60	120,258,026.01
3 年以上	84,902,581.65	71,176,987.67
3 至 4 年	44,915,740.00	32,900,837.40
4 至 5 年	18,392,856.73	22,181,113.29
5 年以上	21,593,984.92	16,095,036.98
合计	933,029,086.50	915,874,946.33

(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	25,399,100.68	2.72%	20,815,673.96	81.95%	4,583,426.72	24,273,312.03	2.65%	19,502,724.56	80.35%	4,770,587.47
按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	907,629,985.82	97.28%	124,020,899.32	13.66%	783,609,086.50	891,601,634.30	97.35%	120,460,214.72	13.51%	771,141,419.58
合计	933,029,086.50	100.00%	144,836,573.28	15.52%	788,192,513.22	915,874,946.33	100.00%	139,962,939.28	15.28%	775,912,007.05

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
客户一	2,411,254.00	2,411,254.00	2,411,254.00	2,411,254.00	100.00%	客户经营困难
客户二	2,260,124.00	2,260,124.00	2,260,124.00	2,260,124.00	100.00%	客户经营困难
客户三	1,481,928.80	1,481,928.80	1,481,928.80	1,481,928.80	100.00%	客户经营困难
客户四	1,451,711.40	748,354.92	1,451,711.40	1,094,757.72	75.41%	客户经营困难
客户五	1,374,164.65	749,307.92	1,374,164.65	1,140,815.45	83.02%	客户经营困难
客户六	1,175,820.54	1,160,820.54	1,175,820.54	1,169,820.54	99.49%	客户经营困难
合计	10,155,003.39	8,811,790.18	10,155,003.39	9,558,700.51		

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	907,629,985.82	124,020,899.32	13.66%
合计	907,629,985.82	124,020,899.32	

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、13

单位：元

账龄	账面余额	坏账计提	计提比例
1 年以内（含 1 年）	527,475,056.86	26,385,636.24	5.00%
1 至 2 年	208,794,994.63	20,879,499.46	10.00%
2 至 3 年	102,835,400.81	30,850,620.24	30.00%
3 至 4 年	40,598,481.65	20,299,240.83	50.00%
4 至 5 年	11,600,746.56	9,280,597.24	80.00%
5 年以上	16,325,305.31	16,325,305.31	100.00%
合计	907,629,985.82	124,020,899.32	13.66%

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	19,502,724.56	1,312,949.40	0.00	0.00	0.00	20,815,673.96
按组合计提坏账准备	120,460,214.72	3,560,684.60 ¹	0.00	0.00	0.00	124,020,899.32
合计	139,962,939.28	4,873,634.00	0.00	0.00	0.00	144,836,573.28

【注 1】本期计提与信用减值损失的差异系以前年度核销的坏账本期收回金额 44,950.04 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	24,500,515.40	0.00	24,500,515.40	2.63%	1,393,575.89
第二名	20,800,607.85	0.00	20,800,607.85	2.23%	1,462,169.86
第三名	15,338,629.25	0.00	15,338,629.25	1.64%	2,665,072.97
第四名	13,270,502.56	0.00	13,270,502.56	1.42%	1,020,691.17
第五名	12,060,245.07	0.00	12,060,245.07	1.29%	622,638.51
合计	85,970,500.13	0.00	85,970,500.13	9.21%	7,164,148.40

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 □不适用

7、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	37,499,928.14	51,451,477.78
应收账款债权凭证	15,999,206.17	16,794,079.26
减：应收账款债权凭证坏账准备	-3,024,394.62	-2,626,057.36
合计	50,474,739.69	65,619,499.68

(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	
按组合计提坏账准备	53,499,134.31	100.00%	3,024,394.62	5.65%	50,474,739.69	68,245,557.04	100.00%	2,626,057.36	3.85%	65,619,499.68
合计	53,499,134.31	100.00%	3,024,394.62	5.65%	50,474,739.69	68,245,557.04	100.00%	2,626,057.36	3.85%	65,619,499.68

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	53,499,134.31	3,024,394.62	5.65%
合计	53,499,134.31	3,024,394.62	

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、14

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
应收账款债权凭证	14,617,041.32
合计	14,617,041.32

(5) 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	149,989,664.37	0.00
应收账款债权凭证		14,617,041.32
合计	149,989,664.37	14,617,041.32

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	305,246.42	0.00
其他应收款	20,699,831.76	18,483,926.14
合计	21,005,078.18	18,483,926.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
武汉旭日华环保科技股份有限公司	305,246.42	0.00
合计	305,246.42	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

(3) 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
押金及保证金	11,189,673.58	10,133,153.64
备用金	3,747,484.36	2,601,010.65
应收暂付款	6,488,365.20	6,125,124.25
其他	1,567,764.19	2,252,421.06
合计	22,993,287.33	21,111,709.60

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）	15,510,493.78	13,577,559.19
1 至 2 年	5,820,818.39	5,191,127.85
2 至 3 年	917,646.43	1,061,508.14
3 年以上	744,328.73	1,281,514.42

3 至 4 年	65,960.00	39,400.00
4 至 5 年	263,075.00	752,370.79
5 年以上	415,293.73	489,743.63
合计	22,993,287.33	21,111,709.60

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	
按组合计提坏账准备	22,993,287.33	100.00%	2,293,455.57	9.97%	20,699,831.76	21,111,709.60	100.00%	2,627,783.46	12.45%	18,483,926.14
合计	22,993,287.33	100.00%	2,293,455.57	9.97%	20,699,831.76	21,111,709.60	100.00%	2,627,783.46	12.45%	18,483,926.14

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（含 1 年）	15,510,493.78	777,346.07	5.00%
1 至 2 年	5,820,818.39	582,081.84	10.00%
2 至 3 年	917,646.43	275,293.93	30.00%
3 至 4 年	65,960.00	32,980.00	50.00%
4 至 5 年	263,075.00	210,460.00	80.00%
5 年以上	415,293.73	415,293.73	100.00%
合计	22,993,287.33	2,293,455.57	

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明：见附注五、15

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,627,783.46			2,627,783.46
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-334,327.89			-334,327.89
2026 年 6 月 30 日余额	2,293,455.57			2,293,455.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 9.97%。

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	2,627,783.46	-334,327.89 ¹	0.00	0.00	0.00	2,293,455.57
合计	2,627,783.46	-334,327.89	0.00	0.00	0.00	2,293,455.57

【注 1】本期计提与信用减值损失的差异系以前年度核销的坏账本期收回金额 918,853.24 元。

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 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
第一名	应收暂付款、备用金	6,369,839.18	1 年以内、1-2 年	27.70%	589,641.01
第二名	服务费	1,191,730.04	1 年以内	5.18%	59,586.50
第三名	投标保证金	605,804.92	1 年以内、1-2 年	2.63%	37,474.49
第四名	投标保证金	505,000.00	1 年以内	2.20%	25,250.00
第五名	投标保证金	500,000.00	1 年以内	2.17%	25,000.00
合计		9,172,374.14		39.88%	736,952.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

9、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	13,143,539.63	96.53%	8,552,237.44	99.13%
1 至 2 年	431,224.86	3.17%	52,840.47	0.61%
2 至 3 年	19,440.46	0.14%	557.99	0.01%
3 年以上	21,916.60	0.16%	21,916.61	0.25%
合计	13,616,121.55		8,627,552.51	

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：期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(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	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	1,023,726.55	1 年以内	7.52

第二名	645,000.00	1 年以内	4.74
第三名	602,226.30	1 年以内	4.42
第四名	570,000.00	1 年以内	4.19
第五名	490,000.00	1 年以内	3.60
小计	3,330,952.85		24.47

其他说明：

10、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	84,976,143.22	1,810,402.78	83,165,740.44	89,107,843.25	2,086,482.42	87,021,360.83
在产品	30,068,952.74		30,068,952.74	30,304,297.59		30,304,297.59
库存商品	81,572,275.96	6,304,067.97	75,268,207.99	71,268,233.20	11,993,930.81	59,274,302.39
周转材料	1,086,260.59		1,086,260.59			
消耗性生物资产						
合同履约成本				1,123,218.43		1,123,218.43
发出商品	10,316,787.49	241,876.48	10,074,911.01	14,490,479.18	1,219,988.16	13,270,491.02
半成品	64,690,954.12	1,107,334.91	63,583,619.21	65,504,346.86	1,246,343.30	64,258,003.56
合计	272,711,374.12	9,463,682.14	263,247,691.98	271,798,418.51	16,546,744.69	255,251,673.82

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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	2,086,482.42	0.00		276,079.64		1,810,402.78
在产品						0.00
库存商品	11,993,930.81	1,346,740.82		7,036,603.66		6,304,067.97
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品	1,219,988.16	518,322.29		1,496,433.97		241,876.48
半成品	1,246,343.30	0.00		139,008.39		1,107,334.91
合计	16,546,744.69	1,865,063.11		8,948,125.66		9,463,682.14

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、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	156,000.00	16,800.00
合计	156,000.00	16,800.00

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付费用款	1,113,185.00	580,514.24
待抵扣进项税	1,356,317.15	2,837,257.68
预缴税金	816,485.85	732,304.58
合计	3,285,988.00	4,150,076.50

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**□适用 ☒不适用**(2) 期末重要的其他债权投资**□适用 ☒不适用**(3) 减值准备计提情况**□适用 ☒不适用**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**□适用 ☒不适用**16、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
武汉旭日华环保科技股份有限公司	10,188,800.00					305,246.42	10,188,800.00	
合计	10,188,800.00					305,246.42	10,188,800.00	

本期存在终止确认

□适用 ☒不适用

分项披露本期非交易性权益工具投资

□适用 ☒不适用**17、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	
长期应收债权	6,782,427.57	2,810,405.79	3,972,021.78	7,020,624.66	2,106,187.40	4,914,437.26	3.50%
合计	6,782,427.57	2,810,405.79	3,972,021.78	7,020,624.66	2,106,187.40	4,914,437.26	

(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	
按组合计提坏账准备	6,782,427.57	100.00%	2,810,405.79	41.44%	3,972,021.78	7,020,624.66	100.00%	2,106,187.40	30.00%	4,914,437.26
合计	6,782,427.57	100.00%	2,810,405.79	41.44%	3,972,021.78	7,020,624.66	100.00%	2,106,187.40	30.00%	4,914,437.26

按组合计提坏账准备类别名称：长期应收债权

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
长期应收债权	6,782,427.57	2,810,405.79	41.44%
合计	6,782,427.57	2,810,405.79	

确定该组合依据的说明：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,106,187.40			2,106,187.40
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	853,018.39			853,018.39
其他变动	148,800.00			148,800.00
2026 年 6 月 30 日余额	2,810,405.79			2,810,405.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末长期应收款第一阶段坏账准备计提比例为 41.44%。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	2,106,187.40	853,018.39			148,800.00	2,810,405.79
合计	2,106,187.40	853,018.39			148,800.00	2,810,405.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

18、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏 丰瓷 新材料 科技有 限公 司	16,481,203.71				-741,638.79						15,739,564.92	
徐州 和利 时阀 门科	6,214,825.58			-5,000,000.00	-442,826.77					-771,998.81	0.00	

技 有 限 公 司												
小计	22,696 ,029.2 9			- 5,000, 000.00	- 1,184, 465.56		0.00			- 771,99 8.81	15,739 ,564.9 2	
合计	22,696 ,029.2 9			- 5,000, 000.00	- 1,184, 465.56		0.00			- 771,99 8.81	15,739 ,564.9 2	

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、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	32,041,998.42	10,043,700.00		42,085,698.42
2.本期增加金额	0.00	0.00		0.00
(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	32,041,998.42	10,043,700.00		42,085,698.42
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,282,661.21	2,176,802.00		14,459,463.21
2.本期增加金额	776,901.27	100,437.00		877,338.27
(1) 计提或摊销	776,901.27	100,437.00		877,338.27
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,059,562.48	2,277,239.00		15,336,801.48
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	18,982,435.94	7,766,461.00		26,748,896.94
2.期初账面价值	19,759,337.21	7,866,898.00		27,626,235.21

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	375,035,735.53	387,614,991.83
固定资产清理	0.00	0.00
合计	375,035,735.53	387,614,991.83

(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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	313,325,146.72	203,688,814.72	11,981,827.83	37,749,242.52	566,745,031.79
2.本期增加金额	455,752.21	1,178,064.61	43,362.83	877,729.04	2,554,908.69
(1) 购置		1,178,064.61	43,362.83	877,729.04	2,099,156.48
(2) 在建工程转入	455,752.21				455,752.21
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额		2,242,370.52	269,339.15	166,265.05	2,677,974.72
（1）处置或报废		2,242,370.52	269,339.15	166,265.05	2,677,974.72
4.期末余额	313,780,898.93	202,624,508.81	11,755,851.51	38,460,706.51	566,621,965.76
二、累计折旧					
1.期初余额	41,097,854.76	109,589,521.44	9,209,167.47	19,233,496.29	179,130,039.96
2.本期增加金额	4,558,794.46	7,687,335.87	376,973.03	2,153,246.85	14,776,350.21
（1）计提	4,558,794.46	7,687,335.87	376,973.03	2,153,246.85	14,776,350.21
3.本期减少金额		1,911,239.03	255,872.19	153,048.72	2,320,159.94
（1）处置或报废		1,911,239.03	255,872.19	153,048.72	2,320,159.94
4.期末余额	45,656,649.22	115,365,618.28	9,330,268.31	21,233,694.42	191,586,230.23
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	268,124,249.71	87,258,890.53	2,425,583.20	17,227,012.09	375,035,735.53
2.期初账面价值	272,227,291.96	94,099,293.28	2,772,660.36	18,515,746.23	387,614,991.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,962,252.28	3,261,906.24		700,346.04	
电子及其他设备	4,380.00	1,611.52		2,768.48	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	11,271,452.94

机器设备	8,788.19
------	----------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	178,917.40	409,005.89
合计	178,917.40	409,005.89

(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
零星工程	178,917.40		178,917.40	409,005.89		409,005.89
合计	178,917.40		178,917.40	409,005.89		409,005.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,901,803.83	2,901,803.83
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,901,803.83	2,901,803.83
二、累计折旧		

1.期初余额	1,348,096.46	1,348,096.46
2.本期增加金额	360,220.90	360,220.90
(1) 计提	360,220.90	360,220.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,708,317.36	1,708,317.36
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	1,193,486.47	1,193,486.47
2.期初账面价值	1,553,707.37	1,553,707.37

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：无

26、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	知识产权	管理软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	59,440,850.92			15,139,868.93	10,726,029.09	85,306,748.94
2.本期增加金额	0.00			0.00	177,575.55	177,575.55
(1) 购置					177,575.55	177,575.55
(2) 内部研发						

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	59,440,850.92			15,139,868.93	10,903,604.64	85,484,324.49
二、累计摊销						
1.期初余额	9,428,547.87			1,126,647.48	4,484,329.42	15,039,524.77
2.本期增加金额	659,703.52			1,031,138.92	680,320.09	2,371,162.53
(1) 计提	659,703.52			1,031,138.92	680,320.09	2,371,162.53
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,088,251.39			2,157,786.40	5,164,649.51	17,410,687.30
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	49,352,599.53			12,982,082.53	5,738,955.13	68,073,637.19
2.期初账面价值	50,012,303.05			14,013,221.45	6,241,699.67	70,267,224.17

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) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
对浙江克里特机械设备有限公司增资事项	33,384,885.52					33,384,885.52
非同一控制下企业合并徐州化工机械有限公司事项	55,307,848.31					55,307,848.31
合计	88,692,733.83					88,692,733.83

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
对浙江克里特机械设备有限公司增资事项	21,259,226.03					21,259,226.03
合计	21,259,226.03					21,259,226.03

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
对浙江克里特机械设备有限公司增资事项	浙江克里特机械设备有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将浙江克里特机械设备有限公司长期资产认定为一个单独的资产组。		是
非同一控制下企业合并徐州化工机械有限公司事项	徐州化工机械有限公司及其子公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将徐州化工机械有限公司及其子公司认定为一个单独的资产组。		否

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
对浙江克里特机械设备有限公司增资事项商誉	67,754,756.92	26,070,000.00	41,684,756.92	2026 年-2030 年	收入增长率依次分别为 76%、17%、12%、7%、3%、折现率为 12.51%	预测数据主要根据资产组经营主体管理层预测结合历史平均增长情况确定	收入增长率为 0，折现率为 12.51%
合并徐州化工机械有限公司商誉	182,767,289.85	187,122,810.58	0.00	2026 年-2030 年	收入增长率依次分别为 24%、15%、6%、3%、0%、折现率为 10.98%	预测数据主要根据资产组经营主体管理层预测结合历史平均增长情况确定	收入增长率为 0，折现率为 10.98%
合计	250,522,046.77	213,192,810.58	41,684,756.92				

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
对浙江克里特机械	22,000,000.00	9,993.05	0.05%	13,000,000.00	-2,263,805.7	-17.41%	0.00	21,259,226.03

设备有限公司增资事项					8			
------------	--	--	--	--	---	--	--	--

其他说明

根据克里特集团投资协议，实际控制人承诺，克里特集团 2024 年、2025 年、2026 年扣除非经常性损益前后净利润孰低值分别不低于 500 万元、1,300 万元、2,200 万元，若克里特集团截至 2026 年年末累积实现的净利润数低于累积承诺净利润数，业绩承诺人需对上市公司进行补偿。

承诺期业绩承诺人中各方应补偿金额及股份的计算公式如下：业绩承诺人应补偿金额=（截至 2026 年年度期末累积承诺净利润数—截至 2026 年年度期末累积实现净利润数）÷承诺期内各年承诺净利润数总和 x 本次交易甲方增资金额。

业绩承诺人应补偿股份数=业绩承诺人应补偿金额÷（本次交易中克里特机械整体评估值÷克里特机械注册资本）。

按上述公式计算不足一股的，按一股计算。

【注】报告期子公司克里特机械净利润实现 9,993.05 元，扣除非经常性损益后的净利润 9,515.45 元，按照协议规定的孰低原则，本期子公司实际业绩为 9,515.45 元。

28、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
装修费	2,572,107.12		226,620.06		2,345,487.06
厂房绿化费	1,079,297.85		51,054.55		1,028,243.30
其他	473,121.45		74,124.98		398,996.47
合计	4,124,526.42		351,799.59		3,772,726.83

其他说明：无

29、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	8,936,605.75	1,340,490.86	16,019,668.30	2,402,950.25

内部交易未实现利润	255,086.94	38,263.04	77,327.36	11,599.10
可抵扣亏损	15,566,450.92	2,334,967.64	8,757,999.72	1,313,699.96
坏账准备	149,240,189.15	22,386,028.38	146,206,259.43	21,930,938.91
租赁负债	1,138,856.67	56,942.83	1,499,077.62	85,200.50
政府补助	6,094,830.45	914,224.57	6,696,005.13	1,004,400.77
合计	181,232,019.88	27,070,917.32	179,256,337.56	26,748,789.49

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	28,374,006.05	5,674,801.21	30,349,759.56	6,075,810.35
设备、器具折旧一次性扣除的所得税影响	17,823,796.57	2,673,569.49	19,538,237.11	2,930,735.56
使用权资产	1,193,486.47	59,674.32	1,553,707.37	87,931.99
交易性金融资产公允价值变动	66,904.11	10,035.62	66,904.11	10,035.62
合计	47,458,193.20	8,418,080.64	51,508,608.15	9,104,513.52

(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	2,740,547.94	24,330,369.38	4,926,507.45	21,822,282.04
递延所得税负债	2,740,547.94	5,677,532.70	4,926,507.45	4,178,006.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,098,922.02	5,479,223.82
可抵扣亏损	62,400,727.49	62,030,426.85
合计	67,499,649.51	67,509,650.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	2,104,090.28	2,104,090.28	
2027	3,068,827.71	3,068,827.71	
2028	1,193,402.45	1,193,402.45	
2029	8,602,414.20	8,602,414.20	
2030	31,427,958.84	31,427,958.84	
2031	370,300.64	0.00	
2032	3,791,393.63	3,791,393.63	
2033	11,842,339.74	11,842,339.74	
合计	62,400,727.49	62,030,426.85	

其他说明：无

30、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
预付长期资产款项	270,871.74		270,871.74	432,263.02		432,263.02
合计	270,871.74		270,871.74	432,263.02		432,263.02

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

31、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	21,984,739.11	21,984,739.11	质押、账户冻结	承兑保证金、保函保证金、履约保证	17,891,815.69	17,891,815.69	质押	承兑保证金、保函保证金、履约保证

				金、ETC 业务保证金				金、ETC 业务保证金
应收票据	0.00	0.00						
存货	0.00	0.00						
固定资产	182,700,46 6.18	166,767,52 2.61	抵押	银行承兑 汇票、银 行借款、 保函抵押	182,700,46 6.18	168,565,89 8.70	抵押	银行承兑 汇票、银 行借款、 保函抵押
无形资产	37,123,170. 48	31,906,959. 67	抵押	银行承兑 汇票、银 行借款、 保函抵押	31,234,170. 48	27,778,481. 29	抵押	银行承兑 汇票、银 行借款、 保函抵押
投资性房地 产	18,434,278. 32	10,828,429. 89	抵押	银行承兑 汇票、银 行借款、 保函抵押	24,323,278. 32	15,674,932. 59	抵押	银行承兑 汇票、银 行借款、 保函抵押
应收款项融 资	14,617,041. 32	13,706,812. 97	质押	应收账款 债权凭证 保理	16,794,079. 26	14,168,021. 90	质押	应收账款 债权凭证 保理
合计	274,859,69 5.41	245,194,46 4.25			272,943,80 9.93	244,079,15 0.17		

其他说明：无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	123,638,507.01	109,076,001.18
保证借款	0.00	500,458.33
信用借款	26,816,041.70	50,034,222.21
商业汇票贴现	0.00	799,093.33
应收账款债权凭证保理	14,617,041.32	16,794,079.26
合计	165,071,590.03	177,203,854.31

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债□适用 ☒不适用**34、衍生金融负债**□适用 ☒不适用**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,040,971.71	92,273,840.77
合计	89,040,971.71	92,273,840.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	267,175,936.18	244,960,831.03
应付工程款、设备款	7,909,442.91	7,835,542.91
合计	275,085,379.09	252,796,373.94

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款□适用 ☒不适用**37、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	9,353,030.21	94,148,280.01

合计	9,353,030.21	94,148,280.01
----	--------------	---------------

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 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
尚未结算费用	5,807,919.03	6,262,403.24
往来款	494,625.71	1,530,000.00
押金保证金	410,000.00	430,000.00
应付并购款	0.00	81,453,640.00
其他	2,640,485.47	4,472,236.77
合计	9,353,030.21	94,148,280.01

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

38、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,809,632.37	36,492,299.35
合计	34,809,632.37	36,492,299.35

账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

40、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	17,293,514.47	65,455,774.58	69,438,517.48	13,310,771.57
二、离职后福利-设定提存计划	747,735.55	6,456,278.04	6,420,262.67	783,750.92
三、辞退福利	0.00	186,500.00	186,500.00	0.00
合计	18,041,250.02	72,098,552.62	76,045,280.15	14,094,522.49

(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	16,817,812.97	59,095,965.89	63,092,312.23	12,821,466.63
2、职工福利费	1,170.00	813,682.71	813,682.71	1,170.00
3、社会保险费	421,914.52	4,006,946.44	3,943,399.00	485,461.96
其中：医疗保险费	337,530.31	3,229,977.87	3,177,904.89	389,603.29
工伤保险费	45,900.50	420,014.30	414,870.71	51,044.09
生育保险费	38,483.71	356,954.27	350,623.40	44,814.58
4、住房公积金	2,970.00	1,324,062.00	1,324,832.00	2,200.00

5、工会经费和职工教育经费	49,646.98	215,117.54	264,291.54	472.98
合计	17,293,514.47	65,455,774.58	69,438,517.48	13,310,771.57

(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	723,044.96	6,263,651.59	6,226,756.39	759,940.16
2、失业保险费	24,690.59	192,626.45	193,506.28	23,810.76
合计	747,735.55	6,456,278.04	6,420,262.67	783,750.92

其他说明：无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,413,042.37	1,892,855.37
企业所得税	7,641,628.87	6,465,807.30
个人所得税	226,805.41	690,291.15
城市维护建设税	328,979.52	138,977.73
房产税	1,321,289.68	2,424,866.06
教育费附加	141,644.39	59,777.56
地方教育费附加	94,429.60	39,851.70
印花税	163,042.65	153,529.01
土地使用税	512,866.70	939,413.99
地方水利建设基金	1,087.22	905.49
环境保护税	78.87	427.53
合计	13,844,895.28	12,806,702.89

其他说明：无

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,998,964.43	16,325,814.70
一年内到期的租赁负债	731,546.25	837,074.22
合计	30,730,510.68	17,162,888.92

其他说明：无

一年内到期的长期借款：

单位：元

借款类别	期末数	期初数
信用借款	9,884,445.66	8,924,150.83
抵押借款	200,131.60	128,821.76
质押借款	19,914,387.17	7,272,842.11
小计	29,998,964.43	16,325,814.70

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,543,224.46	4,743,998.90
未终止确认应收票据	4,675,761.80	4,463,463.85
合计	9,218,986.26	9,207,462.75

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	120,330,000.00	85,200,000.00
抵押借款	49,600,000.00	39,800,000.00

信用借款	29,900,000.00	29,800,000.00
合计	199,830,000.00	154,800,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

（1） 应付债券

☐适用 ☒不适用

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

（3） 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	412,487.72	381,958.98
2-3 年		400,000.00
合计	412,487.72	781,958.98

其他说明：无

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,681,741.13		601,174.68	8,080,566.45	与资产相关的政府补助
合计	8,681,741.13		601,174.68	8,080,566.45	

其他说明：无

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、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	137,978,000.00						137,978,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：无

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

55、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）	372,657,808.48			372,657,808.48
其他资本公积	3,612,909.92			3,612,909.92
合计	376,270,718.40			376,270,718.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,635.44	-26,722.09				-26,722.09		-17,086.65
外币财务报表	9,635.44	-26,722.09				-26,722.09		-17,086.65

折算差额								
其他综合收益合计	9,635.44	-26,722.09				-26,722.09		-17,086.65

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

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	1,611,718.50	1,587,203.50	24,515.00
合计	0.00	1,611,718.50	1,587,203.50	24,515.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	67,505,037.01			67,505,037.01
合计	67,505,037.01			67,505,037.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	368,189,863.23	418,069,966.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	368,189,863.23	418,069,966.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,677,667.36	-27,613,052.59
减：提取法定盈余公积		1,570,350.52
应付普通股股利		20,696,700.00
期末未分配利润	376,867,530.59	368,189,863.23

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。

61、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	476,051,809.87	388,935,970.47	403,251,544.82	336,130,596.01
其他业务	4,047,803.17	4,009,813.94	3,164,262.64	949,307.14
合计	480,099,613.04	392,945,784.41	406,415,807.46	337,079,903.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	480,099,613.04	392,945,784.41	480,099,613.04	392,945,784.41
其中：				
开关阀	235,516,110.47	194,489,516.85	235,516,110.47	194,489,516.85
调节阀	191,161,623.07	150,793,388.58	191,161,623.07	150,793,388.58
工艺阀	35,790,742.60	30,003,578.54	35,790,742.60	30,003,578.54
配件	13,583,333.73	13,649,486.50	13,583,333.73	13,649,486.50
其他业务	4,047,803.17	4,009,813.94	4,047,803.17	4,009,813.94
按经营地区分类	480,099,613.04	392,945,784.41	480,099,613.04	392,945,784.41
其中：				
内销	451,661,049.24	372,265,126.36	451,661,049.24	372,265,126.36
外销	28,438,563.80	20,680,658.05	28,438,563.80	20,680,658.05
合计	480,099,613.04	392,945,784.41	480,099,613.04	392,945,784.41

与履约义务相关的信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明

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 275,942,048.36 元，其中，275,942,048.36 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 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

☐适用 ☒不适用

62、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	775,701.77	1,177,916.50
教育费附加	334,325.65	520,257.32
房产税	1,579,330.55	1,368,930.07
土地使用税	599,186.08	426,547.30
印花税	266,605.04	351,079.43
地方教育费附加	222,883.75	346,838.23
其他	8,325.99	
合计	3,786,358.83	4,191,568.85

其他说明：无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,884,621.68	7,987,887.69
折旧与摊销	3,667,903.53	2,539,786.66
中介费	3,788,017.14	1,824,118.06
其他	2,366,681.68	1,682,829.27
办公费	1,417,267.54	1,372,102.13

差旅费	1,017,557.08	769,679.19
业务招待费	201,526.68	318,934.44
合计	22,343,575.33	16,495,337.44

其他说明：无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,829,910.28	10,504,090.78
差旅交通费	4,286,224.62	3,961,747.64
办公及业务招待费	2,577,130.33	2,942,193.94
市场推广费用	596,483.56	1,174,780.77
其他	972,468.34	241,291.18
折旧与摊销	210,100.23	73,569.14
合计	20,472,317.36	18,897,673.45

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,774,974.44	9,351,566.61
直接材料	6,675,842.37	4,812,518.55
折旧与摊销	1,181,548.14	1,023,116.42
其他	523,479.97	957,043.38
合计	22,155,844.92	16,144,244.96

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	4,726,122.19	1,950,046.91
利息收入	-597,178.33	-232,810.45
汇兑损益	562,311.23	-57,290.26
手续费支出	179,250.86	105,755.97
合计	4,870,505.95	1,765,702.17

其他说明：无

67、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
与收益相关的政府补助	41,030.00	
与资产相关的政府补助	601,174.68	471,059.32
个税返还	48,836.67	67,029.80
增值税加计抵减	1,847,481.59	2,026,470.79
退伍军人增值税减免		9,750.00
合计	2,538,522.94	2,574,309.91

68、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

69、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,184,465.56	-936,714.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-771,998.81	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	178,356.18	
处置交易性金融资产取得的投资收益		33,972.60

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	305,246.42	
债务重组收益	-162,679.65	
处置应收款项融资产生的投资收益	-133,600.33	-63,252.19
合计	-1,769,141.75	-965,994.08

其他说明：无

71、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	1,759,739.17	-1,052,666.40
应收账款坏账损失	-4,828,683.96	-6,767,695.55
其他应收款坏账损失	1,253,181.13	-394,400.62
长期应收款坏账损失	-853,018.39	
应收款项融资坏账损失	-398,337.26	
合计	-3,067,119.31	-8,214,762.57

其他说明：无

72、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	-1,865,063.11	-426,481.94
合计	-1,865,063.11	-426,481.94

其他说明：无

73、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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	254,601.89	-12,647.54

74、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
其他	6,403.37	106,003.10	6,403.37
合计	6,403.37	106,003.10	6,403.37

其他说明：无

75、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
税收滞纳金	287,780.90		287,780.90
赔偿金、违约金	1,640.00	110,000.00	1,640.00
其他	24,744.54	364.96	24,744.54
合计	314,165.44	110,364.96	314,165.44

其他说明：无

76、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	1,333,757.95	614,583.82
递延所得税费用	-1,008,560.71	-1,527,098.81
合计	325,197.24	-912,514.99

（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	9,309,264.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,551,081.98
子公司适用不同税率的影响	173,189.98

调整以前期间所得税的影响	1,054,095.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,810.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,514.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	369,427.82
归属于合营企业和联营企业的损益	65,458.86
其他	7,094.53
研发支出加计扣除的影响	-3,073,447.51
所得税费用	325,197.24

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注 57

78、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
收回保证金	35,919,219.80	35,592,535.06
收到政府补助	41,030.00	0.00
利息收入	597,178.33	232,810.45
其他	475,389.71	686,391.95
收回备用金	559,466.64	226,894.21
合计	37,592,284.48	36,738,631.67

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
付现费用	23,253,520.67	24,364,216.44

支付保证金	39,043,139.84	32,000,746.15
支付备用金	2,737,748.41	1,498,311.42
其他	5,674,862.77	644,173.82
合计	70,709,271.69	58,507,447.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
非同一控制下企业合并取得的现金净额		18,319,173.72
收到子公司利息		
合计	0.00	18,319,173.72

收到的重要的与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

支付的重要的与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

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
应收账款保理	6,257,271.75	3,085,216.72
其他	1,307,852.50	

合计	7,565,124.25	3,085,216.72
----	--------------	--------------

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
其他	93,649.68	72,540.55
公司偿还非金融机构借款	380,000.00	613,021.80
合计	473,649.68	685,562.35

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

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、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	8,984,067.59	5,703,954.35
加：资产减值准备	1,865,063.11	426,481.94
信用减值损失	3,067,119.31	8,214,762.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,553,251.48	11,611,379.97
使用权资产折旧	360,220.90	360,220.92

无形资产摊销	2,471,599.53	873,494.23
长期待摊费用摊销	351,799.59	400,340.33
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）	-254,601.89	12,647.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,870,505.95	1,765,702.17
投资损失（收益以“－”号填列）	1,769,141.75	965,994.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,508,087.34	-1,526,818.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,499,526.63	15,891.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,996,018.16	597,732.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,993,784.40	3,761,474.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,668,507.65	-83,392,695.77
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	21,708,311.70	-50,209,437.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,114,104.19	54,936,440.09
减：现金的期初余额	50,676,261.59	70,496,268.09
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	-5,562,157.40	-15,559,828.00

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 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	45,114,104.19	50,676,261.59
可随时用于支付的银行存款	45,114,104.19	50,676,261.59
三、期末现金及现金等价物余额	45,114,104.19	50,676,261.59

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 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
银行承兑汇票保证金	16,121,686.52	11,992,216.38	使用受限
保函保证金	3,881,799.30	4,306,983.19	使用受限
票据资产池保证金	0.00	2,111,421.95	使用受限
ETC 业务保证金	14,000.00	14,000.00	使用受限
履约保证金	14,951.68		使用受限
其他	1,952,301.61		使用受限
合计	21,984,739.11	18,424,621.52	

其他说明：不适用

(7) 其他重大活动说明

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、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			
其中：美元	99,160.46	6.8109	675,371.98
欧元			
港币	15,434.48	0.86855	13,405.62
应收账款			
其中：美元	2,515,820.79	6.8109	17,135,003.82
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、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

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

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

单位：元

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	30,744.08

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

项目	本期数
短期租赁费用	366,847.14
低价值资产租赁费用	0.00
合计	366,847.14

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

☐适用 ☒不适用

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
房屋建筑物	1,273,260.54	

合计	1,273,260.54	
----	--------------	--

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

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,774,974.44	9,351,566.61
直接材料	6,675,842.37	4,812,518.55
折旧与摊销	1,181,548.14	1,023,116.42
其他	523,479.97	957,043.38
合计	22,155,844.92	16,144,244.96
其中：费用化研发支出	22,155,844.92	16,144,244.96

1、符合资本化条件的研发项目

☐适用 ☒不适用

2、重要外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

6、其他

无

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	
浙江力诺阀门再制造有限公司	10,000,000.00	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00%		设立

瑞恪智能装备（绵阳）有限公司	5,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	制造业	70.00%		设立
诺特阀门维修（内蒙古）有限公司	5,000,000.00	内蒙古	内蒙古	制造业		60.00%	设立
浙江克里特机械设备有限公司	10,204,082.00	浙江温州	浙江温州	制造业	53.45%		非同一控制下合并
克里特集团有限公司	100,800,000.00	浙江温州	浙江温州	制造业		53.45%	非同一控制下合并
徐州化工机械有限公司	12,590,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00%		非同一控制下合并
徐州阿卡控制阀门有限公司	30,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业		81.67%	非同一控制下合并
宿州天工金属制造有限公司	28,000,000.00	安徽宿州	安徽宿州	制造业		68.57%	非同一控制下合并
科瑞特控制工程集團（中國）有限公司	1,000,000.00 （港元）	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	非同一控制下合并
江苏科瑞特控制工程有限公司	78,993,000.00 （港元）	江苏徐州	江苏徐州	制造业		100.00%	非同一控制下合并

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

（2）重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**☐适用 ☒不适用**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**☐适用 ☒不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**☐适用 ☒不适用**(2) 重要合营企业的主要财务信息**☐适用 ☒不适用**(3) 重要联营企业的主要财务信息**☐适用 ☒不适用**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	15,739,564.92	22,696,029.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,184,465.56	-1,819,215.88

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	8,681,741.13	0.00	0.00	601,174.68	0.00	8,080,566.45	与资产相关

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	642,204.68	471,059.32

其他说明：无

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、市场风险和流动性风险。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、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

1.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

2.汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，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) 依然存在外汇风险。相关外币资产包括: 以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产折算成人民币的金额见本节七 81 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本期末, 本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币) 计价的金融资产和金融负债, 外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节七 81 “外币货币性项目”。

3.利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2026 年 06 月 30 日, 本公司向银行借款均系固定利率借款。因此, 本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

4.其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资, 不存在其他价格风险。

5.信用风险

信用风险, 是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项, 本公司按照客户管理信用风险集中度, 设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控, 对于信用记录不良的债务人, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中, 因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时, 本公司认为信用风险已显著增加:

1) 合同付款已逾期超过 30 天。

- 2) 根据外部公开信用评级结果, 债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题, 经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 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。
- 6) 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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下:

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。
 - 2) 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本公司应被偿付的金额。
 - 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保物或其他信用支持的可获得性不同, 违约损失率也有所不同。
- 本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口, 来确定预期信用损失。本报告期内, 预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析, 识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息, 如 GDP 增速等宏观经济状况, 所处行业

周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

6.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	16,507.16				16,507.16
应付票据	8,904.10				8,904.10
应付账款	27,508.54				27,508.54
其他应付款	935.30				935.30
一年内到期的非流动负债	3,073.05				3,073.05
长期借款		10,293.00	5,297.00	4,393.00	19,983.00
租赁负债		41.25			41.25
金融负债和或有负债合计	56,928.15	10,334.25	5,297.00	4,393.00	76,952.40

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	17,720.39				17,720.39
应付票据	9,227.38				9,227.38
应付账款	25,279.64				25,279.64
其他应付款	9,414.83				9,414.83
一年内到期的非流动负债	1,719.70				1,719.70
长期借款		1,410.00	9,150.00	4,920.00	15,480.00

租赁负债		40.00	40.00		80.00
金融负债和或有负债合计	63,361.94	1,450.00	9,190.00	4,920.00	78,921.94

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书和贴现	应收票据	4,675,761.80	未终止确认	应收票据中的承兑汇票均为信用等级一般的银行承兑汇票和信用风险较高的商业承兑汇票，其信用风险和延期付款风险较大，票据所有权上的主要风险和报酬未转移，不满足金融资产终止确认条件。
背书和贴现	应收款项融资	149,989,664.37	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票均为信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，票据所有权上的主要风险和报酬已转移，满足金融资产终止确认条件
保理	应收账款	14,617,041.32	未终止确认	该保理业务为有追索权保理业务，当应收账款发生坏账时，公司承担连带保证责任，所有权上的主要风险和报酬未转移，不满足金融资产终止确认条件。
合计		169,282,467.49		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书和贴现	149,989,664.37	133,600.33
合计		149,989,664.37	133,600.33

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	保理	14,617,041.32	14,617,041.32
合计		14,617,041.32	14,617,041.32

其他说明：无

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		10,066,904.11		10,066,904.11
应收款项融资		50,474,739.69		50,474,739.69
（三）其他权益工具投资			10,188,800.00	10,188,800.00
持续以公允价值计量的资产总额		60,541,643.80	10,188,800.00	70,730,443.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

对于持有的应收银行票据，持有期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益——在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏丰瓷新材料科技有限公司	本公司联营企业
徐州和利时阀门科技有限公司	原本公司子公司的联营企业

其他说明：无

4、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
临沂丰瓷新材料科技有限公司	本公司联营企业江苏丰瓷新材料科技有限公司之子公司
山东华沃流体设备有限公司	原持股 5%以上的股东任翔妹妹任岱文控股的公司

其他说明：无

5、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
临沂丰瓷新材料科技有限公司	采购钢瓷管道等及接受劳务	10,678.94	20,000,000.00	否	998,347.43

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
徐州和利时阀门科技有限公司	阀门销售及厂房出租	32,210.73	0.00

临沂丰瓷新材料科技有限公司	提供劳务	420,909.58	0.00
---------------	------	------------	------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	2,555,954.57	2,746,458.31

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、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					
	山东华沃流体设备有限公司	210,899.71	153,303.37	210,899.71	105,449.86
	徐州和利时阀门科技有限公司	851,736.51	42,586.83	1,634,268.73	81,713.44
其他应收款					
	临沂丰瓷新材料科技有限公司	1,191,730.04	59,586.50	745,565.89	37,278.29

(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	临沂丰瓷新材料科技有限公司	394,866.76	382,799.56

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

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

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

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

1. 尚未履行完毕的出资义务（单位：万元）

单位名称	认缴出资额	实缴出资额	尚未履行完毕的出资额
浙江力诺阀门再制造有限公司	1,000.00	210.00	790.00
诺特阀门维修（内蒙古）有限公司	300.00	210.00	90.00

2. 其他重大财务承诺事项

（1）本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日	备 注
			账面原值	账面价值			
本公司	中国工商银行股份有限公司瑞安支行	房屋、土地使用权	10,588.75	9,892.65	5,000.00	2026/8/13~2027/04/27	短期借款
	招商银行股份有限公司温州瑞安支行	房屋、土地使用权	2,432.33	1,521.57	4,584.92	2026/7/6~2026/12/5	应付票据 [注]
					307.16	2026/7/8~2027/6/25	保函
					1,000.00	2027/3/26	短期借款
	中国银行股份有限公司瑞安市支行	房屋、土地使用权	9,181.66	8,093.98	10,980.00	2025/10/28~2029/3/26	短期借款、 长期借款
					1,412.49	2026/8/25~2027/9/30	保函
	中国工商银行宿州萧县凤城支行	房屋、土地使用权	1,623.06	1,442.09	357.39	2026/7/8~2027/2/9	短期借款

小计			23,825.80	20,950.29	23,641.96		
----	--	--	-----------	-----------	-----------	--	--

【注】该票据同时由其他货币资金提供质押，详见本附注十六（一）2（2）“本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况”之说明。

（2）本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	担保借款余额	借款到期日	备 注
			账面原值	账面价值			
本公司	中国银行股份有限公司瑞安市支行	其他货币资金	136.85	136.85	1,412.49	2026/8/25~2027/9/30	保函
	中国农业银行股份有限公司瑞安市支行	其他货币资金	450.87	450.87	3,005.81	2026/8/2~2026/10/28	应付票据
	杭州银行股份有限公司温州瑞安支行	其他货币资金	148.50	148.50	990.00	2026/12/3	应付票据
	招商银行股份有限公司温州瑞安支行	其他货币资金	687.74	687.74	4,584.92	2026/7/7~2026/12/5	应付票据
			192.35	192.35	192.35	2026/3/1~2029/4/5	保函
			19.53	19.53	19.53	2026/7/8~2027/6/25	保函
	交通银行徐州分行营业部	其他货币资金	39.46	39.46	39.46	2026/7/1~2027/2/5	保函
	交通银行徐州分行营业部	其他货币资金	323.37	323.37	323.37	2026/7/6~2026/12/17	应付票据
	中国银行股份有限公司瑞安市支行	子公司股权	26,000	26,000	14,009.26	2030/6/9	长期借款
小计			27,998.67	27,998.67	24,577.19		

【注】该票据同时由房屋和土地使用权提供质押，详见本附注十六（一）2（1）“本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况”之说明。

（3）截至 2026 年 06 月 30 日，公司开立的未履行完毕的不可撤销保函情况（单位：万元）

担保单位	开立银行	保函受益人	保函类别	保函金额	到期日	备注
本公司	中国银行股份有限公司瑞安 市支行	玖龙纸业（湖北）有限公司	质量保函	15.25	2026/8/27	-
		哈尔滨电气国际工程有限责任公司	履约保函	14.50	2027/9/30	-
		玖龙纸业（北海）有限公司	预付款保函	300.00	2027/1/7	-
		中信国际合作有限责任公司	履约保函	26.69	2027/1/7	-
		玖龙纸业（北海）有限公司	预付款保函	36.85	2026/8/25	-
		玖龙纸业（北海）有限公司	预付款保函	34.60	2026/10/10	-
		中信国际合作有限责任公司	预付款保函	158.22	2026/9/30	-
		中信国际合作有限责任公司	履约保函	79.11	2027/1/7	-
		玖龙纸业（天津）有限公司	预付款保函	30.86	2026/10/25	-
		玖龙纸业（北海）有限公司	预付款保函	40.72	2026/11/25	-
		玖龙纸业（天津）有限公司	预付款保函	113.73	2026/10/25	-
		玖龙纸业（北海）有限公司	预付款保函	65.35	2026/10/25	-
		玖龙纸业（北海）有限公司	预付款保函	36.78	2026/10/15	-
		玖龙纸业（北海）有限公司	预付款保函	45.92	2026/11/20	-
		玖龙纸业（天津）有限公司	预付款保函	303.49	2026/11/20	-
		中信国际合作有限责任公司	履约保函	17.80	2027/1/7	-
		GIAO LONG PAPER COMPANY LIMITED	预付款保函	92.34	2026/10/10	-
	招商银行股份有限公司温州 瑞安支行	浙江瑞安经济开发区管理委员会	履约保函	20.19	2026/7/8	-
		中石化国际事业南京有限公司	质量保函	12.94	2027/3/10	-
		中石化国际事业南京有限公司	质量保函	12.94	2027/3/10	-
		新疆蓝钻锂能科技有限责任公司	履约保函	9.81	2026/11/10	-
		中国恩菲工程技术有限公司	履约保函	20.50	2026/11/20	-
		湖北晟皓新材料有限公司	履约保函	44.49	2026/9/29	-
		海南东方悦达科技有限公司	质量保函	2.78	2027/6/25	-
		赛鼎工程有限公司	履约保函	73.45	2026/10/15	-
		湖北东升高旭新材料有限公司	预付款保函	11.85	2026/7/20	-
		中海储能科技（北京）有限公司	预付款保函	98.22	2026/8/25	-
		胜帮科技股份有限公司	履约保函	22.25	2026/7/30	-

		中海油能源发展装备技术有限公司	履约保函	1.00	2029/4/5	-
		中国天辰工程有限公司	预付款保函	118.35	2026/7/1	-
		中国天辰工程有限公司	履约保函	39.45	2026/9/1	-
		内蒙古科美特电子材料科技有限公司	履约保函	5.74	2026/7/10	-
		赛鼎工程有限公司	履约保函	5.56	2026/10/15	-
	交通银行徐州分行营业部	武汉明正动力工程有限公司	履约保函	9.00	2026/7/1	-
		蚌埠阳光投资股份有限公司	质量保函	7.57	2026/7/4	-
		蚌埠阳光投资股份有限公司	质量保函	7.74	2026/7/4	-
		蚌埠阳光投资股份有限公司	质量保函	0.45	2026/7/7	-
		中溶新能源（可克达拉）有限公司	履约保函	14.71	2027/2/5	-
	小计			1,951.20		-

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 尚未结案的对外担保及银行借款诉讼

诉讼基本情况	涉案金额 (万元)	诉讼审理结果及影响	诉讼进展
华夏银行温州分行诉天胜阀门集团有限公司（债务人）、本公司之子公司克里特集团（保证人）金融债务纠纷【注 1】	1,000.00	现债权人已变更为王朝晖，双方已签署《债权债务豁免协议》，王朝晖同意豁免保证人克里特集团对该笔债务的担保责任，且承诺该豁免不附带任何或有条件。	法院尚未对（2016）浙 0302 执 8015 号裁定书出具结案通知书。
浦发银行温州永嘉支行诉浙江基石阀门有限公司（债务人）、本公司之子公司克里特集团（保证人）金融债务纠纷	100.00	现债权人已变更为吴佳丽，双方已签署《和解协议》，吴佳丽同意保证人克里特集团按照协商结果对该笔债务进行偿还。	与吴佳丽签署和解协议，款项现已支付完毕；目前尚未取得法院结案文书。
龙游农商行诉本公司之子公司克里特集团金融债务纠纷【注 2】	317.83	现债权人已变更为龙游县昊诚融资性担保有限公司，2023 年已签订《分期还款承诺书》，龙游县昊诚融资性担保有限公司同意借款人克里特集团按照协商结果对该笔债务进行偿还。现债权人因克里特集团未履行付款承诺重新起诉。	案件（案号：（2026）浙 0825 民初 2033 号）尚在审理中。

【注 1】：克里特集团上述纠纷均在本公司增资收购前形成，并在增资前取得现债权人为王朝晖、潘建华的豁免以及与现债权人龙游县昊诚融资性担保有限公司、吴佳丽达成调解。

【注 2】：自 2018 年 11 月 8 日按月利率 15%计算至款项实际清偿之日的利息，不包括在上述金额中。

(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。

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

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）	393,734,122.30	396,846,283.27
1 至 2 年	187,314,027.63	184,624,450.57
2 至 3 年	99,081,873.97	107,401,652.16
3 年以上	67,264,025.42	57,897,275.61
3 至 4 年	37,030,513.37	30,376,263.29
4 至 5 年	14,203,251.01	17,131,263.49
5 年以上	16,030,261.04	10,389,748.83
合计	747,394,049.32	746,769,661.61

(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	13,938,838.91	1.86%	11,713,656.63	84.04%	2,225,182.28	14,119,253.91	1.89%	10,844,104.41	76.80%	3,275,149.50
按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	733,455,210.41	98.14%	104,280,681.23	14.22%	629,174,529.18	732,650,407.70	98.11%	101,101,731.53	13.80%	631,548,676.17
合计	747,394,049.32	100.00%	115,994,337.86	15.52%	631,399,711.46	746,769,661.61	100.00%	111,945,835.94	14.99%	634,823,825.67

按单项计提坏账准备类别名称：

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
客户一	2,260,124.00	2,260,124.00	2,260,124.00	2,260,124.00	100.00%	企业经营困难
客户二	1,451,711.40	748,354.92	1,451,711.40	1,094,757.72	75.41%	企业经营困难
客户三	1,374,164.65	749,307.92	1,374,164.65	1,140,815.45	83.02%	企业经营困难
客户四	1,175,820.54	1,160,820.54	1,175,820.54	1,169,820.54	99.49%	企业经营困难
合计	6,261,820.59	4,918,607.38	6,261,820.59	5,665,517.71		

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
关联方组合	5,554,356.07	0.00	0.00%
账龄组合	727,900,854.34	104,280,681.23	14.33%
合计	733,455,210.41	104,280,681.23	

确定该组合依据的说明：详见附注五、13

单位：元

项目	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	387,422,926.22	19,371,146.31	5.00%
1-2 年	186,698,707.64	18,669,870.76	10.00%
2-3 年	98,127,221.97	29,438,166.59	30.00%
3-4 年	33,766,831.95	16,883,415.98	50.00%
4-5 年	9,835,424.84	7,868,339.87	80.00%
5 年以上	12,049,741.72	12,049,741.72	100.00%
小计	727,900,854.34	104,280,681.23	14.33%

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	10,844,104.41	869,552.22				11,713,656.63
按组合计提坏账准备	101,101,731.53	3,178,949.70				104,280,681.23
合计	111,945,835.94	4,048,501.92		0.00	0.00	115,994,337.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	24,500,515.40	0.00	24,500,515.40	3.28%	1,393,575.89
第二名	20,800,607.85	0.00	20,800,607.85	2.78%	1,462,169.86
第三名	15,338,629.25	0.00	15,338,629.25	2.05%	2,665,072.97
第四名	13,270,502.56	0.00	13,270,502.56	1.78%	1,020,691.17
第五名	12,060,245.07	0.00	12,060,245.07	1.61%	622,638.51
合计	85,970,500.13	0.00	85,970,500.13	11.50%	7,164,148.40

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	305,246.42	30,000,000.00
其他应收款	116,489,589.05	59,488,566.25
合计	116,794,835.47	89,488,566.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
武汉旭日华环保科技股份有限公司	305,246.42	0.00
徐州化工机械有限公司	0.00	30,000,000.00
合计	305,246.42	30,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

(3) 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	6,666,317.34	6,352,815.00
备用金	2,597,314.02	1,560,276.72
其他	1,069,655.64	2,156,724.76
子公司往来款	107,249,832.60	51,069,655.39
合计	117,583,119.60	61,139,471.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	95,556,458.86	45,738,708.21
1 至 2 年	18,673,482.98	13,622,729.87
2 至 3 年	2,881,102.76	636,063.00
3 年以上	472,075.00	1,141,970.79
3 至 4 年	56,000.00	30,000.00
4 至 5 年	233,075.00	691,970.79
5 年以上	183,000.00	420,000.00
合计	117,583,119.60	61,139,471.87

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	
按组合计提坏账准备	117,583,119.60	100.00%	1,093,530.55	0.93%	116,489,589.05	61,139,471.87	100.00%	1,650,905.62	2.70%	59,488,566.25
合计	117,583,119.60	100.00%	1,093,530.55	0.93%	116,489,589.05	61,139,471.87	100.00%	1,650,905.62	2.70%	59,488,566.25

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

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（含 1 年）	87,755,194.11	0.00	0.00%

1-2 年	17, 113, 598. 73	0. 00	0. 00%
2-3 年	2, 381, 039. 76	0. 00	0. 00%
合计	107, 249, 832. 60	0. 00	

确定该组合依据的说明：

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（含 1 年）	7,801,264.75	390,063.23	5.00%
1-2 年	1,559,884.25	155,988.42	10.00%
2-3 年	500,063.00	150,018.90	30.00%
3-4 年	56,000.00	28,000.00	50.00%
4-5 年	233,075.00	186,460.00	80.00%
5 年以上	183,000.00	183,000.00	100.00%
合计	10,333,287.00	1,093,530.55	

确定该组合依据的说明：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,650,905.62			1,650,905.62
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-557,375.07			-557,375.07
2026 年 6 月 30 日余额	1,093,530.55			1,093,530.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 0.93%。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

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	1,650,905.62	-557,375.07				1,093,530.55
合计	1,650,905.62	-557,375.07				1,093,530.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 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
第一名	子公司往来款	66,070,498.61	1 年以内	56.19%	0.00
第二名	子公司往来款	30,655,355.20	1 年以内、1-2 年	26.07%	0.00
第三名	子公司往来款	10,522,978.79	1 年以内	8.95%	0.00
第四名	服务费	1,191,730.04	1 年以内	1.01%	59,586.50
第五名	履约保证金	500,000.00	1 年以内	0.43%	25,000.00
合计		108,940,562.64		92.65%	84,586.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

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	291,343,300.00	25,743,300.00	265,600,000.00	291,343,300.00	25,743,300.00	265,600,000.00
对联营、合营企业投资	15,739,564.92		15,739,564.92	16,481,203.71		16,481,203.71
合计	307,082,864.92	25,743,300.00	281,339,564.92	307,824,503.71	25,743,300.00	282,081,203.71

(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		
浙江力诺阀门再制造有限公司	2,100,000.00						2,100,000.00	
瑞恪智能装备（绵阳）有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
浙江克里特机械设备有限公司	0.00	25,743,300.00					0.00	25,743,300.00
徐州化工机械有限公司	260,000,000.00						260,000,000.00	
合计	265,600,000.00	25,743,300.00					265,600,000.00	25,743,300.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
江苏丰瓷新材料科技有	16,481,203.71				-741,638.79							15,739,564.92	

限公 司												
小计	16,481 ,203.7 1				- 741,63 8.79						15,739 ,564.9 2	
合计	16,481 ,203.7 1				- 741,63 8.79						15,739 ,564.9 2	

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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	355,299,783.01	294,552,750.84	383,603,985.99	319,069,531.87
其他业务	3,512,439.49	3,196,240.12	3,026,944.90	857,505.79
合计	358,812,222.50	297,748,990.96	386,630,930.89	319,927,037.66

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	358,812,222.50	297,748,990.96	358,812,222.50	297,748,990.96
其中：				

开关阀	214,068,484.29	177,401,660.81	214,068,484.29	177,401,660.81
调节阀	113,065,239.01	91,819,119.15	113,065,239.01	91,819,119.15
工艺阀	17,972,768.68	15,364,907.35	17,972,768.68	15,364,907.35
配件	10,193,291.03	9,967,063.53	10,193,291.03	9,967,063.53
其他业务	3,512,439.49	3,196,240.12	3,512,439.49	3,196,240.12
按经营地区分类	358,812,222.50	297,748,990.96	358,812,222.50	297,748,990.96
其中：				
内销	330,645,913.60	277,144,895.55	330,645,913.60	277,144,895.55
外销	28,166,308.90	20,604,095.41	28,166,308.90	20,604,095.41
合计	358,812,222.50	297,748,990.96	358,812,222.50	297,748,990.96

与履约义务相关的信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明

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 206,603,198.77 元，其中，206,603,198.77 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-741,638.79	-936,714.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	178,356.18	33,972.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	305,246.42	
处置应收款项融资产生的投资收益	-240,679.98	-63,252.19
合计	-498,716.17	-965,994.08

6、其他

☐适用 ☒不适用

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	254,601.89	
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）	642,204.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	208,304.00	
债务重组损益	-162,679.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,762.07	
减：所得税影响额	85,790.23	
少数股东权益影响额（税后）	178.18	
合计	548,700.44	

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利润	0.91%	0.0629	0.0629

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.0601	0.0601
-------------------------	-------	--------	--------

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

4、其他

☐适用 ☒不适用