



# 黄山良业

NEEQ : 873243

## 黄山良业智能控制股份有限公司

HuangshanLiangye Intelligent Control Co.,Ltd



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 11 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 12 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 15 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 17 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 64 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 64 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。<br>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 黄山良业智能控制股份有限公司董事会秘书办公室   |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、黄山良业 | 指 | 黄山良业智能科技有限公司(股份公司曾用名)、黄山良业智能控制股份有限公司  |
| 有限公司、良业有限        | 指 | 黄山良业阀门有限公司  |
| 黄山智鑫             | 指 | 黄山智鑫企业管理服务中心(有限合伙)  |
| 股东大会             | 指 | 黄山良业智能控制股份有限公司股东大会  |
| 董事会              | 指 | 黄山良业智能控制股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 黄山良业智能控制股份有限公司监事会   |
| 三会               | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会  |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》  |
| 公司法              | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 开源证券、主办券商        | 指 | 开源证券股份有限公司  |
| 报告期              | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日  |
| 元, 万元            | 指 | 人民币元, 人民币万元   |
| 阀门               | 指 | 用来控制管道内介质的, 具有可动机构的机械产品的总体。   |
| 电动装置             | 指 | 用电力启闭或调节阀门的驱动装置。  |
| 电装               | 指 | 电动装置的简称。  |
| 扭矩测试装置           | 指 | 一种质量控制设备, 可用于扭矩传感器的校准, 以及动力系统的传动扭矩、螺栓等紧固件的拧紧扭矩的测试。                          |
| 水轮机调速器           | 指 | 调节水轮机(或水泵水轮机)转速的设备, 是水轮发电机组重要附属设备之一, 能使机组转速保持恒定并承担启动、停机、紧急停机、增减负荷等任务。       |
| 阀门驱动装置           | 指 | 用来操作阀门并与阀门相连接的一种装置。该装置可以用手动、电力、气力、液力或其组合形式的动力源来驱动, 其运动过程可由行程、转矩或轴向推力的大小来控制。 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |                |                        |
|-----------------|--|----------------|------------------------|
| 公司中文全称          | 黄山良业智能控制股份有限公司                                       |                |                        |
| 英文名称及缩写         | HuangshanLiangye Intelligent Control Co.,ltd<br>HSLY |                |                        |
| 法定代表人           | 项晓明  | 成立时间           | 1999年8月18日             |
| 控股股东            | 无控股股东  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为(项美根、项晓明),无一致行动人 |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | C制造业-C34通用设备制造业-C344泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443阀门和旋塞的制造    |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 工业领域阀门相关的阀门驱动装置、扭矩测试装置、水轮机调速器等产品的研发设计、生产和销售          |                |                        |
| 挂牌情况            |  |                |                        |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |                |                        |
| 证券简称            | 黄山良业   | 证券代码           | 873243                 |
| 挂牌时间            | 2019年4月26日   | 分层情况           | 基础层                    |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易   | 普通股总股本(股)      | 11,460,000             |
| 主办券商(报告期内)      | 开源证券   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 主办券商办公地址        | 西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层                                  |                |                        |
| 联系方式            |  |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 谢俊逸  | 联系地址           | 安徽省黄山市屯溪区阳湖帅鑫工业园区      |
| 电话              | 0559-2333489   | 电子邮箱           | hsbyxjy@126.com        |
| 传真              | 0559-2347450   |                |                        |
| 公司办公地址          | 安徽省黄山市屯溪区阳湖帅鑫工业园区                                    | 邮政编码           | 245041                 |
| 公司网址            | www.hs-liangye.com                                   |                |                        |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                      |                |                        |
| 注册情况            |  |                |                        |
| 统一社会信用代码        | 91341000151542894X                                   |                |                        |
| 注册地址            | 安徽省黄山市屯溪区阳湖帅鑫工业园区                                    |                |                        |
| 注册资本(元)         | 11,460,000   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                      |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

黄山良业主要通过设计、开发、生产和销售各种阀门电动装置实现收入、利润和现金流。公司业务立足于机电一体化应用技术，在通用机械制造技术基础上，通过自主研发，先后完成了各种阀门电动装置的项目研发工作：HZ 系列、QC 系列、快关型、调节型、直流型、单相 220V 型、手电动水轮机调速器、扭矩测试装置、智能型等等。其中有三个项目获得科技部创新基金立项，多个项目获得国家级新产品计划项目和省、市科技成果奖。

公司产品被广泛服务于水利、电力、冶金、化工、石油、军工等领域，主要客户群体为全国阀门制造厂家，产品的最终用户为水厂、发电厂、钢厂、化工厂、油田、军工厂等。

具体销售模式：公司产品的销售均采用公司业务人员直接洽谈的销售模式。公司销售员在授权范围内开展业务活动，通过公司销售员或代理商的推介或通过招投标模式，公司与客户通过商谈，与客户达成购买意向后，双方签订购销合同。客户预付部分定金后，公司进入正式的采购、制造和装配环节，并按期发货。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况       | 根据安徽省经济和信息化厅关于公布 2022 年度安徽省专精特新中小企业名单的通知（皖经信中小企函〔2023〕5 号），公司入选 2022 年度安徽省专精特新中小企业名单。<br>公司于 2004 年作为黄山市屯溪区首家企业获得安徽省高新技术企业称号，从 2008 年至 2020 年，已连续五次申请认定并通过，获得“高新技术企业”资格，并享受国家有关税收优惠政策。最近一次情况如下：2020 年 8 月 17 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202034002215。 |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                 | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|----------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                 | 15,868,580.66 | 16,054,288.20 | -1.16%  |
| 毛利率%                 | 42.54%        | 42.57%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润        | 2,366,349.00  | 3,602,766.40  | -34.32% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的 | 2,067,177.28  | 3,036,480.28  | -31.92% |

|  |               |               |              |
|--|---------------|---------------|--------------|
| 净利润                                      |               |               |              |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 6.77%         | 11.15%        | -            |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.92%         | 9.40%         | -            |
| 基本每股收益                                   | 0.21          | 0.31          | -34.32%      |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>   | <b>上年期末</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 40,790,102.56 | 44,377,349.49 | -8.08%       |
| 负债总计                                     | 7,529,106.56  | 10,044,702.49 | -25.04%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 33,260,996.00 | 34,332,647.00 | -3.12%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.90          | 3.00          | -3.33%       |
| 资产负债率%（母公司）                              | 18.46%        | 22.63%        | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 18.46%        | 22.63%        | -            |
| 流动比率                                     | 4.61          | 3.78          | -            |
| 利息保障倍数                                   | 1,403.45      | -             | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -1,402,115.24 | 2,389,110.84  | -158.69%     |
| 应收账款周转率                                  | 1.26          | 1.44          | -            |
| 存货周转率                                    | 1.62          | 1.90          | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | -8.08%        | -5.24%        | -            |
| 营业收入增长率%                                 | -1.16%        | 7.91%         | -            |
| 净利润增长率%                                  | -34.32%       | 43.98%        | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 292,749.44    | 0.72%    | 11,051,249.10 | 24.90%   | -97.35% |
| 应收票据 | 6,653,196.65  | 16.31%   | 4,809,356.40  | 10.84%   | 38.34%  |
| 应收账款 | 12,519,771.79 | 30.69%   | 12,681,364.84 | 28.58%   | -1.27%  |

|         |              |        |              |       |         |
|---------|--------------|--------|--------------|-------|---------|
| 交易性金融资产 | 9,400,000.00 | 23.04% | 3,500,000.00 | 7.89% | 168.57% |
|---------|--------------|--------|--------------|-------|---------|

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末余额为29.27万元，较年初下降97.35%，主要为上半年购买银行理财产品所致。
- 2、应收票据：期末余额为665.32万元，较年初上升38.34%，主要为今年客户付款以承兑汇票支付为主所致。
- 3、应收账款：期末余额为1251.98万元，占总资产的比例为30.69%，较2022年期末（28.58%）变动不大，公司主要客户都系长期合作关系，资信相对良好，应收账款不能收回的可能性较小。
- 4、交易性金融资产：期末余额为940万元，较年初上升168.57%，主要为提高资金使用效率，增加资金收益利用闲置资金购买银行理财所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%    |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
|               | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入          | 15,868,580.66 | -         | 16,054,288.20 | -         | -1.16%   |
| 营业成本          | 9,118,476.96  | 57.46%    | 9,220,055.56  | 57.43%    | -1.10%   |
| 毛利率           | 42.54%        | -         | 42.57%        | -         | -        |
| 销售费用          | 1,365,799.86  | 8.61%     | 766,960.56    | 4.78%     | 78.08%   |
| 管理费用          | 1,705,870.91  | 10.75%    | 1,611,843.31  | 10.04%    | 5.83%    |
| 研发费用          | 1,089,766.96  | 6.87%     | 979,120.23    | 6.10%     | 11.30%   |
| 财务费用          | 1,253.03      | 0.01%     | 1,870.59      | 0.01%     | -33.01%  |
| 信用减值损失        | -23,789.24    | -0.15%    | 29,470.49     | 0.18%     | -180.72% |
| 其他收益          | 346,931.06    | 2.19%     | 653,615.38    | 4.07%     | -46.92%  |
| 投资收益          | 95,004.63     | 0.60%     | 126,117.14    | 0.79%     | -24.67%  |
| 营业利润          | 2,786,756.84  | 17.56%    | 4,055,449.16  | 25.26%    | -31.28%  |
| 营业外收入         | 5,582.00      | 0.04%     | 17,259.75     | 0.11%     | -67.66%  |
| 营业外支出         | 0.00          | 0.00%     | 3,832.00      | 0.02%     | -100.00% |
| 净利润           | 2,366,349.00  | 14.91%    | 3,602,766.40  | 22.44%    | -34.32%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,402,115.24 | -         | 2,389,110.84  | -         | -158.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,816,393.37 | -         | -744,130.86   | -         | -681.64% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,539,991.05 | -         | -3,438,000.00 | -         | -2.97%   |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业利润：公司2023年为了进一步拓展市场，销售费用有一定幅度增加，导致营业利润下降。
- 2、利润总额：主要受到当期销售费用等期间费用的影响，有一定下降。
- 3、净利润：本期净利润降幅为34.32%，主要为各项费用增加所致。其中销售费用的增加主要是为了配合公司当年的市场开拓。

4、经营活动产生的现金流量净额：本年金额为-140.21 万元，较上年同期下降 158.69%，主要原因是：  
（1）报告期内原材料涨价，导致购买商品支付的现金增加所致；（2）2021 年 10 月到 2022 年 6 月税费适用减半缓交，于 2023 年 1 月份才开始交，因此当期税费有一定增加。

5、投资活动产生的现金流量净额：本年金额为-581.64 万元，较上年同期下降 681.64%，主要是报告期末货币资金用于购买银行理财产品所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称                        | 重大风险事项简要描述   |
|---------------------------------|--|
| 一、宏观经济波动的风险                     | <p>阀门主要为多种行业客户的工业生产服务，行业状况与宏观经济形势有较强的关联性。如果宏观经济景气度向好，对石油、化工、天然气、电力等行业投资较大，下游行业发展形势良好，将会带动对工业阀门的需求；如果宏观经济出现紧缩，下游行业相应的市场需求则会削弱。因此，阀门行业发展受国家宏观经济波动的影响较大，宏观经济的周期性波动将影响到下游行业对阀门产品的市场需求，从而影响阀门生产厂商收入的稳定性。报告期内我国宏观经济形势总体稳中有升。</p> <p>应对措施：公司应及时把握市场动向，调整自身产品结构和应用领域，加快新产品研发力度，拓宽业务经营范围，在宏观经济政策发生不利影响时，能迅速适应市场变化，保持现有的市场品牌度。</p> |
| 二、部分房屋建筑物未取得产权证和消防备案手续尚未办理完成的风险 | <p>公司的厂区位于黄山市屯溪区阳湖镇尧溪村，占地面积 12,708.32 平方米的土地已取得土地证，位于该地块上的包括办公楼、车间、综合楼等在内的合计建筑面积 8,782.89 平方米的地上建筑物暂未取得房产证，存在可能无法取得产权证或者被主管部门处罚的风险。另外，二号车间及续建部分尚未进行相关消防备案，也存在被主管部门处罚的风险。</p> <p>根据黄山市屯溪区人民政府“十四五”规划，公司目前这块地将建设大健康产业园，而公司将在 2024 年之前整体搬迁至屯溪区奕棋镇九龙工业园。因此，在公司搬迁之前，基本不会存在相关部门行政处罚的可能。公司在搬迁之前，亦将完成新厂</p>                      |

|                     |  |
|---------------------|--|
|                     | <p>房的产权证和消防备案。</p> <p>应对措施：公司所在区域因政府要求，在 2024 年之前将整体搬迁至新工业园区，新厂房具备完整的产权和消防备案，搬迁后，本风险事项可以全部消除。</p>  |
| 三、实际控制人不当控制和公司治理的风险 | <p>公司实际控制人为项美根和项晓明，项美根直接持有公司 35.35% 股份，项晓明直接持有公司 29.55% 股份，通过黄山智鑫间接控制公司 4.36% 股份对应的表决权，项晓明直接或间接合计控制公司 33.91% 股份对应的表决权，项美根与项晓明二人为一致行动人，直接或间接合计控制公司 69.26% 股份对应的表决权，处于绝对控制的地位，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司和中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将不断完善公司各项规章制度并保证制度执行的有效性，严格按照《公司法》《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，将公司治理的风险降低到最小。</p> |
| 四、应收账款金额较大发生坏账的风险   | <p>2023 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 12,519,771.79 元，占总资产的比例为 30.69%，较 2022 年期末 28.58% 的资产比重差异较小。虽然公司主要客户都系长期合作关系，资信相对良好，应收账款不能回收的可能性较小，且公司报告期内未发生坏账损失，但公司应收账款金额较大，如果客户因各种原因不能及时支付货款，则会造成公司经营现金流紧张，并有可能发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司已将应收账款回收率列入销售人员业绩考核指标，财务部门配合进行应收账款的对账及催款；同时加强与客户的对账、回款工作，避免人为拖延期限。</p>   |
| 五、市场竞争风险            | <p>国内阀门制造企业较多，市场集中度较低，中高端竞争较为激烈。另外，国际主要阀门制造商在高端阀门领域具有较强的竞争力。尽管公司在国内工业阀门领域已建立起了具有影响力的自主品牌，但随着国内细分市场企业整体技术水平和产品质量的不断提升，品牌意识的不断增强，公司可能面临更加激烈的市场竞争，影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将继续维护原有的客户体系，同时努力开拓新的销售渠道，积极拓展新产品研发，不断提高公司产品的科技附加值，进一步巩固与上下游行业的合作关系，通过新三板市场挂牌等外力促进，延伸业务链，实现共赢局面。</p>   |
| 本期重大风险是否发生重大变化：     | 本期重大风险未发生重大变化  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

##### (三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引               | 交易/投资/合并标的 | 对价金额                                 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------------------|------------|--------------------------------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2022-025<br>2023-001 | 银行理财产品     | 2023年1-12月累计购买理财产品不超过3000万元(含3000万元) | 否        | 否          |
| 对外投资 | 2023-002             | 银行理财产品     | 本次购买理财产品800万元                        | 否        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在 2023 年 1-6 月使用闲置自有资金累计购买了 1770 万元银行理财产品，未到期余额是 940 万元。上述购买理财产品事项均已通过公司股东大会审议。公司购买上述理财产品的资金仅限于自有闲置资金，是确保公司日常经营所需流动资金的前提下购买理财产品的，不会影响公司业务的正常开展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称     | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|----------|------|--------|--------------|----------|------|
| 应收银行承兑汇票 | 应收票据 | 质押     | 1,741,972.65 | 4.27%    | 票据质押 |
| 总计       | -    | -      | 1,741,972.65 | 4.27%    | -    |

资产权利受限事项对公司的影响：票据质押属于公司正常业务，金额相对较小，本期余额相对上年年末无明显波动，不会对公司生产经营产生重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       |            |        |      |            |        |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        |      |            |        |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,460,000 | 100%   | 0    | 11,460,000 | 100%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,438,400  | 64.90% | 0    | 7,438,400  | 64.90% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,430,000 | 91.01% | 0    | 10,430,000 | 91.01% |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 11,460,000 | -      | 0    | 11,460,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 7      |

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 项美根  | 4,051,900  | 0    | 4,051,900  | 35.36%  | 4,051,900  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 项晓明  | 3,386,500  | 0    | 3,386,500  | 29.55%  | 3,386,500  | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 项晓壮  | 2,661,600  | 0    | 2,661,600  | 23.23%  | 2,661,600  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 黄山智鑫 | 500,000    | 0    | 500,000    | 4.36%   | 500,000    | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 孙炳赐  | 330,000    | 0    | 330,000    | 2.88%   | 330,000    | 0           | 0           | 0             |
| 6  | 孙云评  | 330,000    | 0    | 330,000    | 2.88%   | 330,000    | 0           | 0           | 0             |
| 7  | 茅海健  | 200,000    | 0    | 200,000    | 1.74%   | 200,000    | 0           | 0           | 0             |
| 8  |      |            |      |            |         |            |             |             |               |
| 9  |      |            |      |            |         |            |             |             |               |
| 10 |      |            |      |            |         |            |             |             |               |
| 合计 |      | 11,460,000 | -    | 11,460,000 | 100%    | 11,460,000 | 0           | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东项美根系股东项晓明、项晓壮之父, 股东项晓壮系股东项晓明之胞兄, 股东项晓明为黄山智鑫的执行事务合伙人。

项美根直接持有公司 4,051,900 股股份, 占公司总股本的 35.35%, 能够直接支配公司 35.35% 股份对应的表决权; 项晓明直接持有公司 3,386,500 股股份, 占公司总股本的 29.55%, 能够直接支配公司 29.55% 股份对应的表决权, 且其系黄山智鑫的执行事务合伙人, 通过黄山智鑫间接支配公司 4.36% 股份对应的表决权, 项晓明直接或间接合计支配公司 33.91% 股份对应的表决权。

项美根、项晓明二人为父子关系, 二人于 2018 年 7 月 9 日签订了《股东一致行动协议》, 两人合计能够直接或间接控制公司 69.26% 股份对应的表决权, 且项美根担任公司董事、项晓明担任公司董事长兼总经理, 能够实际支配公司的各项经营行为。

因此, 项美根、项晓明为公司的共同实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 项晓明 | 董事长兼总经理 | 男  | 1973年1月  | 2021年7月28日 | 2024年7月27日 |
| 项美根 | 董事      | 男  | 1942年12月 | 2021年7月28日 | 2024年7月27日 |
| 项晓壮 | 董事      | 男  | 1969年9月  | 2021年7月28日 | 2024年7月27日 |
| 孙炳赐 | 董事      | 男  | 1972年3月  | 2021年7月28日 | 2024年7月27日 |
| 孟卫  | 董事      | 男  | 1953年4月  | 2021年7月28日 | 2024年7月27日 |
| 汪国建 | 监事会主席   | 男  | 1951年2月  | 2023年7月19日 | 2023年7月19日 |
| 李玉川 | 监事      | 男  | 1969年1月  | 2021年7月28日 | 2024年7月27日 |
| 程建军 | 职工代表监事  | 男  | 1974年2月  | 2021年7月28日 | 2024年7月27日 |
| 汪徐  | 财务总监    | 男  | 1994年4月  | 2021年7月28日 | 2024年7月27日 |
| 谢俊逸 | 董事会秘书   | 男  | 1962年12月 | 2021年7月28日 | 2024年7月27日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长项晓明，董事项美根和项晓壮三人之间存在亲属关系，项美根系项晓明、项晓壮之父，项晓壮系项晓明之胞兄，其他董事、监事、高级管理人之间无亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|------|
| 汪国建 | 监事会主席 | 离任   | 监事   | 退休   |

汪国建于2023年6月30日辞去监事、监事会主席职务。其中监事会主席职务自2023年6月30日辞职之日起生效，监事职务自2023年7月19日临时股东大会审议通过后辞职生效。李永辉自2023年7月19日临时股东大会审议通过后被选举为新的监事以及2023年7月19日第二届监事会第七次会议审议通过后被选举为新的监事会主席。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 7    | 7    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 生产人员 | 40 | 40 |
| 销售人员 | 13 | 13 |
| 技术人员 | 6  | 7  |
| 财务人员 | 3  | 3  |
| 行政人员 | 4  | 4  |
| 员工总计 | 73 | 74 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2023年6月30日           | 2022年12月31日          |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 三、5.1 | 292,749.44           | 11,051,249.10        |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 三、5.2 | 9,400,000.00         | 3,500,000.00         |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          | 三、5.3 | 6,653,196.65         | 4,809,356.40         |
| 应收账款          | 三、5.4 | 12,519,771.79        | 12,681,364.84        |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 三、5.5 | 164,359.57           | 93,065.20            |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         |       |                      |                      |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 三、5.6 | 5,586,887.19         | 5,693,907.27         |
| 合同资产          |       |                      |                      |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 三、5.7 | 104,033.83           | 131,478.82           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>34,720,998.47</b> | <b>37,960,421.63</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        |       |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        | 三、5.8 | 651,483.05           | 676,339.96           |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 三、5.9  | 3,972,086.27  | 4,248,957.84  |
| 在建工程           |        |               |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          |        |               |               |
| 无形资产           | 三、5.10 | 911,342.23    | 926,001.91    |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         | 三、5.11 | 332,488.00    | 367,492.00    |
| 递延所得税资产        | 三、5.12 | 201,704.54    | 198,136.15    |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 6,069,104.09  | 6,416,927.86  |
| <b>资产总计</b>    |        | 40,790,102.56 | 44,377,349.49 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 三、5.13 |               | 100,000.00    |
| 向中央银行借款        |        |               |               |
| 拆入资金           |        |               |               |
| 交易性金融负债        |        |               |               |
| 衍生金融负债         |        |               |               |
| 应付票据           | 三、5.14 | 583,997.90    | 1,799,918.43  |
| 应付账款           | 三、5.15 | 4,208,287.82  | 4,784,073.06  |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 三、5.16 | 782,355.26    | 331,833.24    |
| 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         | 三、5.17 | 1,088,665.79  | 1,119,216.85  |
| 应交税费           | 三、5.18 | 695,015.54    | 1,816,052.01  |
| 其他应付款          | 三、5.19 | 53,880.59     | 44,024.62     |
| 其中：应付利息        |        |               |               |
| 应付股利           |        |               |               |
| 应付手续费及佣金       |        |               |               |
| 应付分保账款         |        |               |               |
| 持有待售负债         |        |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |        |               |               |
| 其他流动负债         | 三、5.20 | 116,903.66    | 49,584.28     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 7,529,106.56  | 10,044,702.49 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 保险合同准备金        |        |               |               |
| 长期借款           |        |               |               |
| 应付债券           |        |               |               |
| 其中：优先股         |        |               |               |

|                   |        |               |               |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 永续债               |        |               |               |
| 租赁负债              |        |               |               |
| 长期应付款             |        |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |        |               |               |
| 预计负债              |        |               |               |
| 递延收益              |        |               |               |
| 递延所得税负债           |        |               |               |
| 其他非流动负债           |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |        |               |               |
| <b>负债合计</b>       |        | 7,529,106.56  | 10,044,702.49 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |               |               |
| 股本                | 三、5.21 | 11,460,000.00 | 11,460,000.00 |
| 其他权益工具            |        |               |               |
| 其中：优先股            |        |               |               |
| 永续债               |        |               |               |
| 资本公积              | 三、5.22 | 8,888,326.07  | 8,888,326.07  |
| 减：库存股             |        |               |               |
| 其他综合收益            |        |               |               |
| 专项储备              |        |               |               |
| 盈余公积              | 三、5.23 | 2,429,832.10  | 2,429,832.10  |
| 一般风险准备            |        |               |               |
| 未分配利润             | 三、5.24 | 10,482,837.83 | 11,554,488.83 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 33,260,996.00 | 34,332,647.00 |
| 少数股东权益            |        |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 33,260,996.00 | 34,332,647.00 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 40,790,102.56 | 44,377,349.49 |

法定代表人：项晓明

主管会计工作负责人：汪徐

会计机构负责人：汪徐

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 15,868,580.66 | 16,054,288.20 |
| 其中：营业收入        | 三、5.25 | 15,868,580.66 | 16,054,288.20 |
| 利息收入           |        |               |               |
| 已赚保费           |        |               |               |
| 手续费及佣金收入       |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 13,499,970.27 | 12,808,042.05 |
| 其中：营业成本        | 三、5.25 | 9,118,476.96  | 9,220,055.56  |
| 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                         | 三、5.26 | 218,802.55          | 228,191.80          |
| 销售费用                          | 三、5.27 | 1,365,799.86        | 766,960.56          |
| 管理费用                          | 三、5.28 | 1,705,870.91        | 1,611,843.31        |
| 研发费用                          | 三、5.29 | 1,089,766.96        | 979,120.23          |
| 财务费用                          | 三、5.30 | 1,253.03            | 1,870.59            |
| 其中：利息费用                       |        | 1,991.05            |                     |
| 利息收入                          |        | 3,286.85            | 621.02              |
| 加：其他收益                        | 三、5.31 | 346,931.06          | 653,615.38          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 三、5.32 | 95,004.63           | 126,117.14          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                     |                     |
| 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）           |        |                     |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                     |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 三、5.33 | -23,789.24          | 29,470.49           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                     |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>2,786,756.84</b> | <b>4,055,449.16</b> |
| 加：营业外收入                       | 三、5.34 | 5,582.00            | 17,259.75           |
| 减：营业外支出                       |        |                     | 3,832.00            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>2,792,338.84</b> | <b>4,068,876.91</b> |
| 减：所得税费用                       | 三、5.36 | 425,989.84          | 466,110.51          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>2,366,349.00</b> | <b>3,602,766.40</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                     |                     |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -                   | -                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 2,366,349.00        | 3,602,766.40        |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        |                     |                     |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -                   | -                   |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |        |                     |                     |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |        | 2,366,349.00        | 3,602,766.40        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                     |                     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                     |                     |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |        |                     |                     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |                     |                     |

|                         |        |              |              |
|-------------------------|--------|--------------|--------------|
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |        |              |              |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |        |              |              |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |        |              |              |
| (5) 其他                  |        |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |        |              |              |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |        |              |              |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |        |              |              |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |        |              |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |        |              |              |
| (5) 现金流量套期储备            |        |              |              |
| (6) 外币财务报表折算差额          |        |              |              |
| (7) 其他                  |        |              |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |        |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>         |        | 2,366,349.00 | 3,602,766.40 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |        | 2,366,349.00 | 3,602,766.40 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |        |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>          |        |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 三、10.2 | 0.21         | 0.31         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | 三、10.2 | 0.21         | 0.31         |

法定代表人：项晓明

主管会计工作负责人：汪徐

会计机构负责人：汪徐

### （三）现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2023年1-6月            | 2022年1-6月            |
|-----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 16,731,990.60        | 16,963,230.14        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |        |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |        |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |        |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |        |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |        |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |        |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |        |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |        |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |        |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |        |                      |                      |
| 收到的税费返还               |        |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 三、5.37 | 393,100.87           | 855,117.31           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>17,125,091.47</b> | <b>17,818,347.45</b> |

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 11,272,528.07 | 10,557,616.80 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |        |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |        |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 3,055,923.45  | 2,966,298.03  |
| 支付的各项税费                   |        | 2,723,359.94  | 1,089,064.96  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 三、5.37 | 1,475,395.25  | 816,256.82    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 18,527,206.71 | 15,429,236.61 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,402,115.24 | 2,389,110.84  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |        | 11,800,000.00 | 13,630,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 95,004.63     | 126,117.14    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 11,895,004.63 | 13,756,117.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 11,398.00     | 20,248.00     |
| 投资支付的现金                   |        | 17,700,000.00 | 14,480,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |        |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 17,711,398.00 | 14,500,248.00 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -5,816,393.37 | -744,130.86   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |        |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 100,000.00    |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 3,439,991.05  | 3,438,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 3,539,991.05  | 3,438,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -3,539,991.05 | -3,438,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |               |               |

|                |        |                |               |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 三、5.38 | -10,758,499.66 | -1,793,020.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 三、5.38 | 11,051,249.10  | 1,881,992.52  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 三、5.38 | 292,749.44     | 88,972.50     |

法定代表人：项晓明

主管会计工作负责人：汪徐

会计机构负责人：汪徐

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

公司于2023年5月26日召开2022年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，以公司现有总股本 11,460,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）。2023年6月14日公司披露了《2022年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2023年6月20日，除权除息日为：2023年6月21日。2023年6月21日，公司本次权益分配已于当日实施完毕。

#### (二) 财务报表项目附注

### 黄山良业智能控制股份有限公司

#### 2023年1-6月财务报表附注

##### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司注册登记情况

名称：黄山良业智能控制股份有限公司

住所：安徽省黄山市屯溪区阳湖帅鑫工业园区

统一社会信用代码：91341000151542894X

法定代表人：项晓明

注册资本：1,146.00 万元人民币

股本：1,146.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市）

成立日期：1999 年 8 月 18 日

营业期限：/长期

## 1.2 经营范围

本公司经营范围：阀门驱动装置、扭矩测试装置制造、修理和销售；中、小机电产品及配件制造、销售，机械产品包装箱制作；隔爆型阀门电动装置及隔爆型阀门控制器制造、销售；以及上述产品的设计、研发、技术转让及技术服务。（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）

## 1.3 历史沿革

黄山良业智能控制股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由黄山良业阀门有限公司改制设立的。2018 年 7 月 9 日，黄山良业阀门有限公司以 2018 年 4 月 30 日为基准日的净资产，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于 2018 年 6 月 29 日出具了（2018）京会兴审字第 69000301 号审计报告，经审计后的净资产价值为 16,268,326.07 元；黄山良业阀门有限公司以 2018 年 4 月 30 日为基准日的净资产，已经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并由其于 2018 年 6 月 30 日出具了国融兴华评报字【2018】第 610011 号评估报告，经评估后的净资产价值为 2,763.86 万元。公司以经审计后的净资产价值为 16,268,326.07 元整体出资变更为黄山良业智能科技股份有限公司，其中 1010.00 万元作为股本，每股面值一元，净资产 6,168,326.07 元转为资本公积。本次以净资产出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 7 月 10 日出具的（2018）京会兴验字第 69000022 号验资报告审验。

2018 年 8 月 6 日，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请名称由黄山良业智能科技股份有限公司变更为黄山良业智能控制股份有限公司，同时新增注册资本为人民币 136.00 万元，新增股本为人民币 136.00 万元。公司按每股人民币 3.00 元，由新股东黄山智鑫企业管理服务中心（有限合伙）、孙炳赐、孙云评和茅海健于 2018 年 8 月 6 日之前缴足，出资方式为货币，其中：黄山智鑫企业管理服务中心（有限合伙）认购 50.00 万股，认缴人民币 150.00 万元；孙炳赐认购 33.00 万股，认缴人民币 99.00 万元；孙云评认购 33.00 万股，认缴人民币 99.00 万元；茅海健认购 20.00 万股，认缴人民币 60.00 万元。同时增加股本人民币 136.00 万元，资本公积人民币 272.00 万元。变更后公司注册资本为人民币 1,146.00 万元，股本为人民币 1,146.00 万元。本次出资业经安徽华徽会计师事务所（普通合伙）审验并于 2018 年 8 月 31 日出具皖华徽会验字（2018）第 008 号验资报告，经验证，截至 2018 年 8 月 6 日止，公司已收到新股东黄山智鑫企业管理服务中心（有限合伙）、孙炳赐、孙云评和茅海健分别缴纳的认缴款 150.00 万元、99.00 万元、99.00 万元和 60.00 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 实缴出资额（元）     | 持股比例（%） |
|------|------|--------------|---------|
| 项美根  | 净资产  | 4,051,900.00 | 35.3569 |
| 项晓明  | 净资产  | 3,386,500.00 | 29.5506 |
| 项晓壮  | 净资产  | 2,661,600.00 | 23.2251 |

| 股东名称                   | 出资方式 | 实缴出资额（元）      | 持股比例（%） |
|------------------------|------|---------------|---------|
| 黄山智鑫企业管理服务中心<br>（有限合伙） | 货币   | 500,000.00    | 4.3630  |
| 孙炳赐                    | 货币   | 330,000.00    | 2.8796  |
| 孙云评                    | 货币   | 330,000.00    | 2.8796  |
| 茅海健                    | 货币   | 200,000.00    | 1.7452  |
| 合计                     |      | 11,460,000.00 | 100.00  |

#### 1.4 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2.2 持续经营

公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3、重要会计政策和会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 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。

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.6 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。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。

#### 3.6.1 金融资产的分类和计量

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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3.6.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 3.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.7 应收票据、3.8 应收账款、3.11 合同资产、3.12 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 其他应收款、3.12 长期应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.6.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

#### 3.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 3.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量

的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

### 3.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

|        |                |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行  |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为风险较大的非银行单位 |

### 3.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

### 3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

|       |             |
|-------|-------------|
| 关联方组合 | 按关联方划分组合    |
| 账龄组合  | 除关联方之外的应收款项 |

### 3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.9 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

### 3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。确定组合的依据如下：

|              |                |
|--------------|----------------|
| 关联方组合        | 按关联方划分组合       |
| 押金、保证金和备用金组合 | 信用风险较小的款项      |
| 账龄组合         | 除以上两种之外的其他应收款项 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.10 存货

### 3.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### 3.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

3.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当期损益。

### 3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.11 合同资产

### 3.11.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

|       |             |
|-------|-------------|
| 关联方组合 | 按关联方划分组合    |
| 账龄组合  | 除关联方之外的应收款项 |

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.12 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。确定组合的依据如下：

|       |                |
|-------|----------------|
| 关联方组合 | 按关联方划分组合       |
| 应收租赁款 | 信用风险较小的款项      |
| 账龄组合  | 除以上两种之外的其他应收款项 |

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.13 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.19 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### 3.14 固定资产

#### 3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年）     | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|-------------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 平均年限法 | 15.00-40.00 | 5.00   | 6.33-2.38   |
| 机器设备    | 平均年限法 | 5.00-15.00  | 5.00   | 19.00-6.33  |
| 运输设备    | 平均年限法 | 5.00-10.00  | 5.00   | 19.00-9.50  |
| 办公设备及其他 | 平均年限法 | 3.00-5.00   | 5.00   | 31.67-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.19 长期资产减值”。

#### 3.14.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 3.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率

计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 3.16 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### 3.17 无形资产

#### 3.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

| 项目    | 摊销年限（年） | 依据       |
|-------|---------|----------|
| 土地使用权 | 50年     | 土地法定使用年限 |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行

摊销。

### 3.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

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。

### 3.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.19 长期资产减值”。

## 3.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 3.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **3.20 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **3.21 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

### **3.22 租赁负债**

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

率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### 3.23 收入

#### 3.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 3.23.2 销售阀门装置商品收入

本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：①产品交付后，无需验收的，按照

客户签收单或货运单作为收入确认时点；②产品交付后，需要安装验收的，按照客户安装验收时点作为收入确认。

### 3.23.3 提供劳务服务

本公司维修业务确认时点是劳务发生并获取对方相关收款凭据（验收单）后确认收入。

### 3.23.4 提供租赁

本公司出租业务确认时点是按照合同或协议约定的收费时间按月确认收入。

## 3.24 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 3.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.26.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

### 3.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 3.26.4 所得税的抵销

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。

## 3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 3.27.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 3.27.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 3.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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。

#### 3.27.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.27.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 3.27.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### 3.27.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 3.28 其他重要的会计政策和会计估计

本期无其他重要的会计政策和会计估计。

#### 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.29.1 会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生重大变更。

##### 3.29.2 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生重大变更。

#### 4、税项

##### 4.1 主要税种及税率

| 税(费)种   | 计税依据                                 | 税率         |
|---------|--------------------------------------|------------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 5%、9%、13%。 |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税                            | 7%         |
| 教育费附加   | 实缴增值税、消费税                            | 3%         |
| 地方教育附加  | 实缴增值税、消费税                            | 2%         |
| 房产税     | 自用的房产税，以房产原值的70%为计税依据                | 1.2%       |
|         | 对外租赁的房产税，以租赁收入为计税依据                  | 12%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 15%        |

##### 4.2 税收优惠及批文

本公司于2020年8月17日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202034002215，从2020年1月1日至2022年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。2023年5月安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织专家对本公司进行高新技术企业重新认定，7月18日本公司通过安徽省认定机构办公室评审，目前正处于报备待确认状态。

#### 5、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

##### 5.1 货币资金

| 项目   | 期末余额       | 期初余额          |
|------|------------|---------------|
| 库存现金 | 13,216.27  | 53,436.82     |
| 银行存款 | 279,533.17 | 10,997,812.28 |
| 合计   | 292,749.44 | 11,051,249.10 |

注：期末公司无因抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

##### 5.2 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 9,400,000.00 | 3,500,000.00 |
| 其中：债务工具投资              |              |              |
| 权益工具投资                 |              |              |

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 衍生金融资产                    |              |              |
| 其他                        | 9,400,000.00 | 3,500,000.00 |
| 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 |              |              |
| 其中：债务工具投资                 |              |              |
| 权益工具投资                    |              |              |
| 合计                        | 9,400,000.00 | 3,500,000.00 |

注：1、通过工商银行购买理财产品余额 840.00 万元，其中：工银理财·如意人生核心优选 90 天持盈固定收益类开放式法人理财产品为 500.00 万元；工银理财·如意人生随心优选 30 天持盈固定收益类开放式法人理财产品为 200.00 万元；工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品为 140 万元，以上均属于非保本浮动收益型产品。

2、通过中国邮政储蓄银行购买邮银财富·鸿锦周期 365 天型 1 号（安盈款）人民币理财产品 100.00 万元，属于非保本浮动收益型产品。

### 5.3 应收票据

#### 5.3.1 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,553,196.65 | 4,809,356.40 |
| 商业承兑汇票 | 100,000.00   |              |
| 小计     | 6,653,196.65 | 4,809,356.40 |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 6,653,196.65 | 4,809,356.40 |

#### 5.3.2 期末已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,741,972.65 |

5.3.3 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

### 5.4 应收账款

#### 5.4.1 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 9,876,739.37 | 12,062,740.05 |
| 1-2 年        | 3,177,959.19 | 653,801.75    |
| 2-3 年        | 348,280.25   | 872,999.42    |
| 3-4 年        | 48,758.60    | 42,653.26     |
| 4-5 年        | 42,653.26    | 4,570.00      |
| 5 年以上        | 59,668.01    | 55,098.01     |

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 小计     | 13,554,058.68 | 13,691,862.49 |
| 减：坏账准备 | 1,034,286.89  | 1,010,497.65  |
| 合计     | 12,519,771.79 | 12,681,364.84 |

#### 5.4.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,554,058.68 | 100.00 | 1,034,286.89 | 7.63     | 12,519,771.79 |
| 其中：账龄组合   | 13,554,058.68 | 100.00 | 1,034,286.89 | 7.63     | 12,519,771.79 |
| 关联方组合     |               |        |              |          |               |
| 合计        | 13,554,058.68 | 100.00 | 1,034,286.89 | 7.63     | 12,519,771.79 |

续：

| 类别        | 期初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,691,862.49 | 100.00 | 1,010,497.65 | 7.38     | 12,681,364.84 |
| 其中：账龄组合   | 13,691,862.49 | 100.00 | 1,010,497.65 | 7.38     | 12,681,364.84 |
| 关联方组合     |               |        |              |          |               |
| 合计        | 13,691,862.49 | 100.00 | 1,010,497.65 | 7.38     | 12,681,364.84 |

5.4.2.1 期末无按单项计提坏账准备：

5.4.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 9,876,739.37 | 493,836.97 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 3,177,959.19 | 317,795.92 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 348,280.25   | 104,484.08 | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 48,758.60    | 24,379.30  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 42,653.26    | 34,122.61  | 80.00    |

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 5年以上 | 59,668.01     | 59,668.01    | 100.00   |
| 合计   | 13,554,058.68 | 1,034,286.89 |          |

#### 5.4.3 坏账准备的情况

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额         |
|----------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
|          |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应收账款坏账准备 | 1,010,497.65 | 23,789.24 |       |       |      | 1,034,286.89 |

#### 5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------------|--------------|------------------|------------|
| 江苏神通阀门股份有限公司         | 3,890,949.21 | 28.71            | 244,154.13 |
| 中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司 | 2,045,700.00 | 15.09            | 102,285.00 |
| 大庆油田物资公司             | 1,668,845.75 | 12.31            | 83,442.29  |
| 南京泽秒自动化科技有限公司        | 983,610.82   | 7.26             | 105,489.08 |
| 黄山弗兰德控制设备股份有限公司      | 798,823.70   | 5.89             | 39,941.19  |
| 合计                   | 9,387,929.48 | 69.26            | 575,311.69 |

### 5.5 预付款项

#### 5.5.1 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 期初余额      |        |
|------|------------|--------|-----------|--------|
|      | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1年以内 | 152,416.87 | 92.73  | 78,256.95 | 84.09  |
| 1-2年 | 11,942.70  | 7.27   | 14,808.25 | 15.91  |
| 合计   | 164,359.57 | 100.00 | 93,065.20 | 100.00 |

#### 5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                | 期末余额      | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄   | 未结算原因 |
|---------------------|-----------|---------------------|------|-------|
| 上海信铸铜业有限公司          | 59,800.00 | 36.38               | 1年以内 | 服务未结束 |
| 安徽省阀门工业协会           | 20,000.00 | 12.17               | 1年以内 | 服务未结束 |
| 挪亚检测认证集团有限公司        | 13,500.00 | 8.21                | 1年以内 | 服务未结束 |
| 中国石化销售有限公司安徽黄山石油分公司 | 12,000.00 | 7.30                | 1年以内 | 服务未结束 |
| 大庆油田物资公司            | 11,439.00 | 6.96                | 1年以内 | 服务未结束 |

| 单位名称 | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄 | 未结算原因 |
|------|------------|---------------------|----|-------|
| 合计   | 116,739.00 | 71.02               |    |       |

## 5.6 存货

### 5.6.1 存货分类

| 项目   | 期末余额         |                   |              |
|------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 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         |
| 原材料  | 3,677,468.04 | 218,971.85        | 3,458,496.19 |
| 在产品  | 708,298.64   | 85,481.96         | 622,816.68   |
| 库存商品 | 1,429,032.42 | 5,956.21          | 1,423,076.21 |
| 周转材料 | 82,498.11    |                   | 82,498.11    |
| 合计   | 5,897,297.21 | 310,410.02        | 5,586,887.19 |

续表:

| 项目   | 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         |
| 原材料  | 4,025,080.64 | 218,971.85        | 3,806,108.79 |
| 在产品  | 632,536.38   | 85,481.96         | 547,054.42   |
| 库存商品 | 1,271,197.29 | 5,956.21          | 1,265,241.08 |
| 周转材料 | 75,502.98    |                   | 75,502.98    |
| 合计   | 6,004,317.29 | 310,410.02        | 5,693,907.27 |

### 5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 原材料  | 218,971.85 |        |    |        |    | 218,971.85 |
| 在产品  | 85,481.96  |        |    |        |    | 85,481.96  |
| 库存商品 | 5,956.21   |        |    |        |    | 5,956.21   |
| 合计   | 310,410.02 |        |    |        |    | 310,410.02 |

## 5.7 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待认证进项税额 | 104,033.83 | 131,478.82 |

## 5.8 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

### 5.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋及建筑物       | 其他 | 合计           |
|-------------|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值：     |              |    |              |
| 1.期初余额      | 1,046,606.88 |    | 1,046,606.88 |
| 2.本期增加金额    |              |    |              |
| (1) 购置      |              |    |              |
| 3.本期减少金额    |              |    |              |
| (1) 处置或报废   |              |    |              |
| 4.期末余额      | 1,046,606.88 |    | 1,046,606.88 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |    |              |
| 1.期初余额      | 370,266.92   |    | 370,266.92   |
| 2.本期增加金额    | 24,856.91    |    | 24,856.91    |
| (1) 计提      | 24,856.91    |    | 24,856.91    |
| 3.本期减少金额    |              |    |              |
| (1) 处置或报废   |              |    |              |
| 4.期末余额      | 395,123.83   |    | 395,123.83   |
| 三、减值准备      |              |    |              |
| 1.期初余额      |              |    |              |
| 2.本期增加金额    |              |    |              |
| (1) 计提      |              |    |              |
| 3.本期减少金额    |              |    |              |
| (1) 处置或报废   |              |    |              |
| 4.期末余额      |              |    |              |
| 四、账面价值      |              |    |              |
| 1.期末账面价值    | 651,483.05   |    | 651,483.05   |
| 2.期初账面价值    | 676,339.96   |    | 676,339.96   |

5.8.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

| 项目   | 账面价值       | 未办妥产权证书原因 |
|------|------------|-----------|
| 生产车间 | 651,483.05 | 正在审批      |

5.9 固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,972,086.27 | 4,248,957.84 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 3,972,086.27 | 4,248,957.84 |

## 5.9.1 固定资产

### 5.9.1.1 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 运输工具       | 办公设备及其他    | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：   |              |              |            |            |               |
| 1.期初余额    | 6,923,813.53 | 7,479,556.83 | 798,317.99 | 669,946.80 | 15,871,635.15 |
| 2.本期增加金额  |              |              |            | 11,398.00  | 11,398.00     |
| (1) 购置    |              |              |            | 11,398.00  | 11,398.00     |
| 3.本期减少金额  |              |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废 |              |              |            |            |               |
| 4.期末余额    | 6,923,813.53 | 7,479,556.83 | 798,317.99 | 681,344.80 | 15,883,033.15 |
| 二、累计折旧    |              |              |            |            |               |
| 1.期初余额    | 4,682,104.01 | 5,642,829.24 | 702,133.93 | 595,610.13 | 11,622,677.31 |
| 2.本期增加金额  | 164,440.53   | 102,756.42   | 7,851.37   | 13,221.25  | 288,269.57    |
| (1) 计提    | 164,440.53   | 102,756.42   | 7,851.37   | 13,221.25  | 288,269.57    |
| 3.本期减少金额  |              |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废 |              |              |            |            |               |
| 4.期末余额    | 4,846,544.54 | 5,745,585.66 | 709,985.30 | 608,831.38 | 11,910,946.88 |
| 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  | 2,077,268.99 | 1,733,971.17 | 88,332.69  | 72,513.42  | 3,972,086.27  |
| 2.期初账面价值  | 2,241,709.52 | 1,836,727.59 | 96,184.06  | 74,336.67  | 4,248,957.84  |

### 5.9.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 生产车间  | 1,196,545.06 | 正在审批      |
| 综合办公楼 | 331,513.28   | 正在审批      |
| 仓库    | 84,207.69    | 正在审批      |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 1,612,266.03 |
|----|--------------|

## 5.10 无形资产

### 5.10.1 无形资产情况

| 项目            | 土地使用权        | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> |              |              |
| 1.期初余额        | 1,436,647.00 | 1,436,647.00 |
| 2.本期增加金额      |              |              |
| (1) 购置        |              |              |
| 3.本期减少金额      |              |              |
| (1) 处置        |              |              |
| 4.期末余额        | 1,436,647.00 | 1,436,647.00 |
| <b>二、累计摊销</b> |              |              |
| 1.期初余额        | 510,645.09   | 510,645.09   |
| 2.本期增加金额      | 14,659.68    | 14,659.68    |
| (1) 计提        | 14,659.68    | 14,659.68    |
| 3.本期减少金额      |              |              |
| (1) 处置        |              |              |
| 4.期末余额        | 525,304.77   | 525,304.77   |
| <b>三、减值准备</b> |              |              |
| 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        |              |              |
| <b>四、账面价值</b> |              |              |
| 1.期末账面价值      | 911,342.23   | 911,342.23   |
| 2.期初账面价值      | 926,001.91   | 926,001.91   |

## 5.11 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 367,492.00 |        | 35,004.00 |        | 332,488.00 |

## 5.12 递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |              | 期初余额       |              |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
|        | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 信用损失准备 | 155,143.04 | 1,034,286.89 | 151,574.65 | 1,010,497.65 |
| 资产减值准备 | 46,561.50  | 310,410.02   | 46,561.50  | 310,410.02   |
| 合计     | 201,704.54 | 1,344,696.91 | 198,136.15 | 1,320,907.67 |

### 5.13 短期借款

| 种类   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 信用借款 |      | 100,000.00 |

### 5.14 应付票据

| 种类     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 583,997.90 | 1,799,918.43 |

### 5.15 应付账款

#### 5.15.1 应付账款列示

| 账龄   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 4,039,558.85 | 4,652,489.93 |
| 1-2年 | 46,048.59    | 20,384.75    |
| 2-3年 | 11,482.00    | 1,200.00     |
| 3年以上 | 111,198.38   | 109,998.38   |
| 合计   | 4,208,287.82 | 4,784,073.06 |

#### 5.15.2 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称           | 是否关联 | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------|------------|-----------|
| 天长市讯达电子厂       | 否    | 58,967.34  | 尚未结算      |
| 辽宁西格马数控机床有限公司  | 否    | 36,838.00  | 尚未结算      |
| 黄山市徽州区通力机械有限公司 | 否    | 11,452.00  | 尚未结算      |
| 合计             |      | 107,257.34 |           |

### 5.16 合同负债

#### 5.16.1 分类

| 项目               | 期末余额       | 期初余额       |
|------------------|------------|------------|
| 销货合同相关的合同负债      | 782,355.26 | 331,833.24 |
| 工程合同相关的合同负债      |            |            |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 |            |            |

| 项目 | 期末余额       | 期初余额       |
|----|------------|------------|
| 合计 | 782,355.26 | 331,833.24 |

#### 5.16.2 报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因

### 5.17 应付职工薪酬

#### 5.17.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,119,216.85 | 2,735,843.92 | 2,766,394.98 | 1,088,665.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 290,449.52   | 290,449.52   |              |
| 合计             | 1,119,216.85 | 3,026,293.44 | 3,056,844.50 | 1,088,665.79 |

#### 5.17.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,119,216.85 | 2,360,803.58 | 2,391,354.64 | 1,088,665.79 |
| 二、职工福利费       |              | 223,971.78   | 223,971.78   |              |
| 三、社会保险费       |              | 119,280.56   | 119,280.56   |              |
| 其中：1.医疗保险费    |              | 113,823.08   | 113,823.08   |              |
| 2.工伤保险费       |              | 5,457.48     | 5,457.48     |              |
| 3.生育保险费       |              |              |              |              |
| 四、住房公积金       |              | 31,788.00    | 31,788.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |              |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 八、其他短期薪酬      |              |              |              |              |
| 合计            | 1,119,216.85 | 2,735,843.92 | 2,766,394.98 | 1,088,665.79 |

#### 5.17.3 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1.基本养老保险 |      | 283,590.24 | 283,590.24 |      |
| 2.失业保险费  |      | 6,859.28   | 6,859.28   |      |
| 合计       |      | 290,449.52 | 290,449.52 |      |

### 5.18 应交税费

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 增值税   | 333,721.59 | 781,087.81 |
| 企业所得税 | 265,585.79 | 888,659.19 |

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 23,380.11  | 54,676.16    |
| 教育费附加   | 10,020.06  | 23,432.68    |
| 地方教育附加  | 6,680.03   | 15,621.72    |
| 房产税     | 26,022.40  | 26,022.43    |
| 城镇土地使用税 | 19,062.48  | 19,062.48    |
| 印花税     | 4,445.08   | 3,535.63     |
| 个人所得税   | 3,081.98   | 2,160.93     |
| 其他      | 3,016.02   | 1,792.98     |
| 合计      | 695,015.54 | 1,816,052.01 |

#### 5.19 其他应付款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息  |           |           |
| 应付股利  |           |           |
| 其他应付款 | 53,880.59 | 44,024.62 |
| 合计    | 53,880.59 | 44,024.62 |

##### 5.19.1 其他应付款

###### 5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 押金和保证金 | 45,000.00 | 35,000.00 |
| 其他     | 8,880.59  | 9,024.62  |
| 合计     | 53,880.59 | 44,024.62 |

###### 5.19.1.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 5.20 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 116,903.66 | 49,584.28 |

#### 5.21 股本

| 项目   | 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 | 11,460,000.00 |              |    |       |    |    | 11,460,000.00 |

#### 5.22 资本公积

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 8,888,326.07 |      |      | 8,888,326.07 |

### 5.23 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,429,832.10 |      |      | 2,429,832.10 |

### 5.24 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 11,554,488.83 | 8,981,341.04  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 11,554,488.83 | 8,981,341.04  |
| 加：本期净利润               | 2,366,349.00  | 6,679,053.10  |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 667,905.31    |
| 应付普通股股利               | 3,438,000.00  | 3,438,000.00  |
| 期末未分配利润               | 10,482,837.83 | 11,554,488.83 |

### 5.25 营业收入和营业成本

#### 5.25.1 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 15,679,662.75 | 9,082,150.46 | 15,866,363.34 | 9,184,722.11 |
| 其他业务 | 188,917.91    | 36,326.50    | 187,924.86    | 35,333.45    |
| 合计   | 15,868,580.66 | 9,118,476.96 | 16,054,288.20 | 9,220,055.56 |

#### 5.25.2 主营业务（分品种）

| 产品名称   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 阀门电动装置 | 15,679,662.75 | 9,082,150.46 | 15,866,363.34 | 9,184,722.11 |

#### 5.25.3 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

| 客户名称       | 产品销售          | 工程建造 | 提供劳务 | 其他         | 合计            |
|------------|---------------|------|------|------------|---------------|
| 在某一时段内确认收入 |               |      |      | 188,917.91 | 188,917.91    |
| 在某一时点确认收入  | 15,679,662.75 |      |      |            | 15,679,662.75 |
| 合计         | 15,679,662.75 |      |      | 188,917.91 | 15,868,580.66 |

#### 5.25.4 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                 | 本期发生额        | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|----------------------|--------------|-----------------|
| 大庆油田物资公司             | 3,640,393.81 | 22.94           |
| 江苏神通阀门股份有限公司         | 2,565,323.66 | 16.17           |
| 中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司 | 2,241,172.57 | 14.12           |
| 黄山弗兰德控制设备股份有限公司      | 757,859.29   | 4.78            |
| 安徽替思凯阀门有限公司          | 497,345.13   | 3.13            |
| 合计                   | 9,702,094.46 | 61.14           |

#### 5.26 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 66,712.92  | 64,951.50  |
| 教育费附加   | 28,591.23  | 34,457.60  |
| 地方教育附加  | 19,060.89  | 22,971.73  |
| 房产税     | 52,044.84  | 52,044.86  |
| 土地使用税   | 38,124.96  | 38,124.96  |
| 印花税     | 5,698.67   | 6,698.50   |
| 其他      | 8,569.04   | 8,942.65   |
| 合计      | 218,802.55 | 228,191.80 |

#### 5.27 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬  | 409,631.50   | 400,036.50 |
| 业务招待费 | 493,482.54   | 197,391.70 |
| 办公费   | 24,242.29    | 11,885.58  |
| 交通差旅费 | 278,808.67   | 106,190.84 |
| 广告宣传费 | 63,915.84    | 43,658.35  |
| 其他    | 95,719.02    | 7,797.59   |
| 合计    | 1,365,799.86 | 766,960.56 |

#### 5.28 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,153,628.64 | 1,105,102.05 |
| 折旧摊销费 | 56,967.82    | 64,453.69    |
| 业务招待费 | 10,901.50    | 31,015.30    |
| 办公费   | 57,851.30    | 31,586.01    |
| 交通差旅费 | 41,006.91    | 28,032.91    |

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 中介机构费 | 257,213.00   | 271,949.91   |
| 车辆使用费 | 58,132.24    | 41,448.96    |
| 维修检测费 | 11,099.00    | 9,518.00     |
| 其他    | 59,070.50    | 28,736.48    |
| 合计    | 1,705,870.91 | 1,611,843.31 |

#### 5.29 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬  | 460,485.20   | 472,205.57 |
| 折旧摊销费 | 63,726.36    | 50,747.95  |
| 直接材料费 | 544,151.79   | 451,613.13 |
| 其他    | 21,403.61    | 4,553.58   |
| 合计    | 1,089,766.96 | 979,120.23 |

#### 5.30 财务费用

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额    |
|--------|-----------|----------|
| 利息费用   | 1,991.05  |          |
| 减：利息收入 | 3,286.85  | 621.02   |
| 利息净支出  | -1,295.80 | -621.02  |
| 手续费支出  | 2,548.83  | 2,491.61 |
| 合计     | 1,253.03  | 1,870.59 |

#### 5.31 其他收益

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|------------|------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 346,384.73 | 652,791.22 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 546.33     | 824.16     |
| 合计           | 346,931.06 | 653,615.38 |

与日常活动相关的政府补助：

| 补助项目        | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|------------|------------|-------------|
| 2020年纳税增长补助 |            | 176,871.59 | 与收益相关       |
| 荣誉补贴        |            | 10,000.00  | 与收益相关       |
| 区发改委资金补助    |            | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 新三板挂牌补贴     | 316,384.73 |            | 与收益相关       |
| 失业稳岗补贴      |            | 19,719.63  | 与收益相关       |

| 补助项目  | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|------------|------------|-------------|
| 科技局补助 | 30,000.00  | 146,200.00 | 与收益相关       |
| 合计    | 346,384.73 | 652,791.22 |             |

#### 5.32 投资收益

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 银行理财产品收益 | 95,004.63 | 126,117.14 |

#### 5.33 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 应收账款信用损失  | -23,789.24 | 29,470.49 |
| 其他应收款信用损失 |            |           |
| 合计        | -23,789.24 | 29,470.49 |

#### 5.34 营业外收入

| 项目             | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 5,582.00 |           | 5,582.00      |
| 其他             |          | 17,259.75 |               |
| 合计             | 5,582.00 | 17,259.75 | 5,582.00      |

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：

| 政府补助的种类及项目 | 本期发生额    | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|----------|-------|-------------|
| 党费返还       | 5,582.00 |       | 与收益相关       |

#### 5.35 营业外支出

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|----------|---------------|
| 往来尾款 |       | 3,832.00 |               |

#### 5.36 所得税费用

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 429,558.23 | 461,689.94 |
| 递延所得税费用 | -3,568.39  | 4,420.57   |
| 合计      | 425,989.84 | 466,110.51 |

#### 5.37 现金流量表项目

##### 5.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 利息收入  | 3,286.85   | 621.02     |
| 政府补助  | 351,966.73 | 652,791.22 |
| 其他往来款 | 37,847.29  | 201,705.07 |
| 合计    | 393,100.87 | 855,117.31 |

#### 5.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 本期付现费用 | 1,475,395.25 | 816,256.82 |

### 5.38 现金流量表补充资料

#### 5.38.1 现金流量表补充资料

| 补充资料                           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>     |               |               |
| 净利润                            | 2,366,349.00  | 3,602,766.40  |
| 加: 信用减值损失                      | 23,789.24     | -29,470.49    |
| 资产减值准备                         |               |               |
| 固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 313,126.48    | 309,627.01    |
| 无形资产摊销                         | 14,659.68     | 14,659.68     |
| 长期待摊费用摊销                       | 35,004.00     | 35,004.00     |
| 资产处置损失(收益以“—”号填列)              |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)            |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)            |               |               |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                | 1,991.05      |               |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                | -95,004.63    | -126,117.14   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)           | -3,568.39     | 4,420.57      |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)           |               |               |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)               | 107,020.08    | 605,855.99    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)          | -1,749,885.82 | 376,911.55    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)          | -2,415,595.93 | -2,404,546.73 |
| 其他                             |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | -1,402,115.24 | 2,389,110.84  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>        |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额      |               |               |

| 补充资料                     | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 债务转为资本                   |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券            |                |               |
| 融资租入固定资产                 |                |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b> |                |               |
| 现金的期末余额                  | 292,749.44     | 88,972.50     |
| 减: 现金的期初余额               | 11,051,249.10  | 1,881,992.52  |
| 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             | -10,758,499.66 | -1,793,020.02 |

#### 5.38.2 现金及现金等价物的构成

| 补充资料                 | 期末余额       | 期初余额          |
|----------------------|------------|---------------|
| 一、现金                 | 292,749.44 | 11,051,249.10 |
| 其中: 库存现金             | 13,216.27  | 53,436.82     |
| 可随时用于支付的银行存款         | 279,533.17 | 10,997,812.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资金       |            |               |
| 二、现金等价物              |            |               |
| 其中: 三个月内到期的债券投资      |            |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额       | 292,749.44 | 11,051,249.10 |
| 其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |               |

#### 5.39 所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因       |
|------|--------------|------------|
| 应收票据 | 1,741,972.65 | 质押开具银行承兑汇票 |

#### 5.40 政府补助

| 种类      | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益的金额  |
|---------|------------|-------|------------|
| 新三板挂牌补贴 | 316,384.73 | 其他收益  | 316,384.73 |
| 科技局补助   | 30,000.00  | 其他收益  | 30,000.00  |
| 党费返还    | 5,582.00   | 营业外收入 | 5,582.00   |
| 合计      | 351,966.73 |       | 351,966.73 |

### 6、关联方及关联交易

#### 6.1 本公司的共同控制股东情况

| 股东  | 关联关系 | 主要股东对本公司的持股比例(%) | 主要股东对本公司的表决权比例(%) |
|-----|------|------------------|-------------------|
| 项美根 | 股东   | 35.3569          | 35.3569           |
| 项晓明 | 股东   | 29.5506          | 29.5506           |

注：项美根与项晓明为父子关系。

**6.2 本公司的子公司情况：**无。

**6.3 本公司的合营和联营企业情况：**无。

**6.4 其他关联方情况**

| 关联方                | 与公司关系                          |
|--------------------|--------------------------------|
| 谢俊逸                | 公司董事会秘书                        |
| 项晓壮                | 公司董事                           |
| 孙炳赐                | 公司董事                           |
| 孟卫                 | 公司董事                           |
| 汪国建                | 公司监事会主席（于 2023 年 7 月 19 日离职生效） |
| 李永辉                | 公司监事会主席（于 2023 年 7 月 19 日任职生效） |
| 李玉川                | 公司监事                           |
| 程建军                | 公司职工监事                         |
| 汪徐                 | 公司财务总监                         |
| 中控云天（北京）智能科技有限责任公司 | 股东项晓明持股 36.75%，为第一大股东，执行董事     |
| 钜盛装备股份有限公司         | 公司董事孙炳赐持股 50%，并担任董事及总经理        |
| 广州北阀科技股份有限公司       | 公司董事孙炳赐持股 50%，并担任董事及总经理        |
| 广州天铁机械设备有限公司       | 公司董事孙炳赐持股 50%，并担任董事及总经理        |
| 黄山智鑫企业管理服务中心（有限合伙） | 公司股东项晓明为其执行事务合伙人               |

**6.5 关联方交易情况**

**6.5.1 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：无。

出售商品/提供劳务情况：无。

**6.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：**无。

**6.5.3 关联租赁情况：**无。

**6.5.4 关联担保情况：**无。

**6.5.5 关联方资金拆借：**无。

**6.6 关联方应收应付款项**

**6.6.1 应收项目：**

| 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 | 钜盛装备股份有限公司 | 9,460.00 | 473.00 | 9,460.00 | 473.00 |

6.6.2 应付项目：无。

## 7、承诺及或有事项

### 7.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 7.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 8、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 9、其他重要事项

### 9.1 前期差错更正

#### 9.1.1 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 9.1.2 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 9.2 其他：无。

## 10、补充资料

### 10.1 本期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期发生额      | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益  |            |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 351,966.73 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |    |
| 非货币性资产交换损益   |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |            |    |
| 债务重组损益   |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |            |    |

| 项目  | 本期发生额      | 说明 |
|---|------------|----|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  |            |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |    |
| 小计  | 351,966.73 |    |
| 所得税影响额  | 52,795.01  |    |
| 合计  | 299,171.72 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 10.2 净资产收益率及每股收益

| 项目                    | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-----------------------|---------------|-----------|--------|
|                       |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润        | 6.77          | 0.21      | 0.21   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.92          | 0.18      | 0.18   |

黄山良业智能控制股份有限公司

2023年8月24日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 351,966.73        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>351,966.73</b> |
| 减：所得税影响数   | 52,795.01         |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>299,171.72</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用