



帕卓管路

NEEQ : 833395

江苏帕卓管路系统股份有限公司

Jiangsu Petro Hose & Piping System Stock 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、公司负责人詹以哲、主管会计工作负责人郑庆彬及会计机构负责人（会计主管人员）郑庆彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	70
附件 II	融资情况 .....	70

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。
	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	江苏帕卓管路系统股份有限公司董事会办公室。

## 释义

释义项目		释义
帕卓管路、公司、帕卓公司、帕卓	指	江苏帕卓管路系统股份有限公司
东海证券	指	东海证券股份有限公司
三会	指	董事会、股东大会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日-6月30日
上海伟传	指	上海伟传机械配件有限公司
上海吉碧狮、吉碧狮	指	上海吉碧狮工业软管有限公司
上海帕卓	指	帕卓流体技术（上海）有限公司
平潭帕卓、福建帕卓	指	福建帕卓流体科技有限公司
《公司章程》	指	《江苏帕卓管路系统股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏帕卓管路系统股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏帕卓管路系统股份有限公司董事会
监事会	指	江苏帕卓管路系统股份有限公司监事会
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
贸鸿、贸鸿公司、福建贸鸿	指	福建贸鸿电子商务有限公司
期初	指	2023年1月1日
上期	指	2022年1月1日-6月30日
期末、报告期期末	指	2023年6月30日
安徽帕卓	指	安徽帕卓流体科技有限公司
安徽国隆	指	安徽国隆智能科技有限公司
宁波凌一、凌一	指	宁波凌一传动科技有限公司
凌一机械	指	宁波凌一传动机械有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏帕卓管路系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Petro Hose Piping System Stock Co.,Ltd. Petro Hose		
法定代表人	詹以哲	成立时间	2008年4月11日
控股股东	控股股东为（常州古鲁商贸有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（詹以哲），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业- C291 橡胶制品业-C2912 橡胶板、管、带制造		
主要产品与服务项目	工业胶管和胶管总成产品的设计、加工和销售,并提供机械设备流体输送管路系统的整合解决方案		
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	帕卓管路	证券代码	833395
挂牌时间	2015年8月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	35,200,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑庆彬	联系地址	江苏省常州市金坛区朱林镇创业路 69 号
电话	0519-82989068	电子邮箱	peter@petrohose.com.cn
传真	0519-82989103		
公司办公地址	江苏省常州市金坛区金西工业园创业路 69 号	邮政编码	213200
公司网址	www.petrohose.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400673906667A		
注册地址	江苏省常州金坛金西工业园创业路 69 号		
注册资本（元）	35,200,000	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

帕卓管路从成立以来始终专注于流体管路系统，致力于提供高可靠度的管路总成产品，是一家工业流体、液压传动领域的资深管路供应商。主要产品为：工业软管、液压软管、软管接头、软管总成、液压钢管总成、带轮、联轴器、不锈钢管路总成、PPH管、尼龙管等。成立近二十年来，公司积累了许多世界知名新能源企业客户，为风力发电机组、储能设备、光伏生产设备、数据中心服务器等客户提供管路系统设计、总成加工、管路集成、带轮配套产品，现场施工及售后维修等一系列服务。管路系统相当于机械设备的“血管”，多年来，国内仍然缺乏足够多的专业流体管路系统供应商，导致大量用户的设备稳定性及使用寿命不够理想。公司从2005年在上海成立以来，采取了直销模式，自行培养了一批拥有专业管路知识的销售及研发团队，为了给客户提供更加快捷有效的服务，此“技术型直销”模式有效的提高了公司产品的市场接受度，使公司在国内外获得了大量客户的认同及支持，更重要的是，在客户不断进行设备迭代的过程中，公司的管路产品也在不断地进行升级换代。公司主要收入来源于为客户提供管路系统及其配套产品。

报告期内，公司业务发展更加高效、更加迅速。同时为更好地服务客户，公司专门成立售后维修部，为客户提供专业、及时、快捷的服务。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后，公司的商业模式未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	<p>2021年11月30日通过了江苏省第二批高新技术企业认定，证书编号：GR202132005970，有效期三年；高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)。</p> <p>2023年4月申请并通过第一批科技型中小企业认定，有效期一年；依据应为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号)；</p> <p>2022年6月公司通过常州市“专精特新”中小企业认定。2022年12月通过江苏省省级“专精特新”企业认定。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,461,169.49	42,472,757.97	35.29%
毛利率%	39.94%	36.08%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	3,464,720.34	4,089,806.26	-15.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,586,928.78	3,774,262.87	-31.46%
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）	6.74%	9.02%	-
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）	5.03%	8.33%	-
基本每股收益	0.0984	0.1162	-15.32%
<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	163,473,405.21	150,358,666.63	9.93%
负债总计	103,353,840.29	93,579,359.77	12.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,132,258.12	49,667,537.78	6.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.41	7.09%
资产负债率%（母公司）	63.57%	61.02%	-
资产负债率%（合并）	63.22%	62.24%	-
流动比率	1.0685	1.0508	-
利息保障倍数	6.77	8.02	-
<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	752,065.42	-3,585,561.34	120.97%
应收账款周转率	1.91	2.06	-
存货周转率	0.67	0.81	-
<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%	8.72%	27.49%	-
营业收入增长率%	35.29%	14.60%	-
净利润增长率%	-17.36%	-6.44%	-

### 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	3,315,015.80	2.03%	5,228,496.21	3.48%	-36.60%
应收票据					
应收账款	31,270,201.52	19.13%	27,378,959.59	18.21%	14.21%
存货	58,254,937.32	35.64%	41,822,541.41	27.82%	39.29%
应收款项融资	9,970,731.14	6.10%	18,553,536.16	12.34%	-46.26%
预付账款	4,050,598.73	2.48%	1,839,240.98	1.22%	120.23%
其他应收款	1,327,952.05	0.81%	1,672,798.19	1.11%	88.27%
固定资产	34,845,655.98	21.32%	33,905,764.53	22.55%	2.77%

短期借款	46,205,744.35	28.26%	48,104,459.54	31.99%	-3.95%
应付账款	38,778,795.99	23.72%	23,893,676.37	15.89%	62.30%
其他应付款	2,925,771.56	1.79%	3,366,914.79	2.24%	-13.10%
合同负债	2,322,714.19	1.42%	1,892,151.15	1.26%	22.76%
投资性房地产	8,117,822.31	4.97%	8,349,210.74	5.55%	-2.77%
在建工程	1,180,382.35	0.72%	1,068,672.31	0.71%	10.45%

**项目重大变动原因:**

- 1、公司为了能够更加及时满足客户需求，增加原材料的存储量，存货增加39.29%，后期公司也会提高原材料的周转，进一步降低库存。
- 2、报告期内应付账款增幅69.92%，主要是公司为能够满足客户需要，增加库存，造成供应商欠款大幅增加。
- 3、报告期内预付账款大幅增加主要是预付国外供应商的预付款。

**(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	57,461,169.49	-	42,472,757.97	-	35.29%
营业成本	34,509,374.71	60.06%	27,148,895.98	63.92%	27.11%
毛利率	39.94%	-	36.08%	-	-
销售费用	2,704,892.37	4.71%	1,887,732.96	4.44%	43.29%
管理费用	9,143,140.75	15.91%	5,257,252.75	12.38%	73.91%
研发费用	5,471,373.13	9.52%	2,776,115.35	6.54%	97.09%
财务费用	957,054.62	1.67%	689,037.76	1.62%	38.90%
其他收益	1,031,824.23	1.80%	283,624.79	0.67%	263.80%
信用减值损失	-496,428.03	-0.86%	30,160.98	0.07%	1,745.93%
营业利润	4,791,494.64	8.34%	4,825,591.27	11.36%	-0.71%
净利润	3,940,258.06	6.86%	4,767,833.82	11.23%	-17.36%
经营活动产生的现金流量净额	752,065.42	-	-3,585,561.34	-	120.97%
投资活动产生的现金流量净额	-2,712,795.83	-	-8,687,303.55	-	68.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-952,750.00	-	13,650,198.17	-	-106.98%

**项目重大变动原因:**

- 1、报告期内公司加大客户的开发力度，生产能力也进一步提高，收入增加 35.29%。
- 2、报告期内管理费用增幅 73.91%，主要是职工薪酬和折旧大幅增加，两项金额增加 119 万。
- 3、销售费用大幅增加主要是报告期内差旅费和招待费大幅增加。



- 4、经营活产生的现金金额比上期增加主要是报告期内收到的货币资金比上期增加 1571 万。
- 5、投资活动现金净流出报告期比上期大幅减少，主要是上期购买固定资产，新车间建设费用比较多造成的。
- 6、筹资活动产生的现金净额比上期大幅减少，主要是报告期内归还银行借款金额比上期增加 2336 万元。
- 7、公司为增加产品竞争力，加大研发费用投入，研发费用同比增加 97.09%。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海吉碧狮工业软管有限公司	控股子公司	胶管批发业务	2,000,000	5,304,254.51	200,511.36	0	-119.91
安徽帕卓流体科技有限公司	控股子公司	胶管批发业务	10,000,000	50,671,695.49	11,680,715.08	41,755,744.54	3,721,459.50
帕卓流体技术（上海）有限公司	控股子公司	胶管批发业务	500,000	952,262.48	601,085.76	423,966.67	59,095.21
福建帕卓流体科技有限公司	控股子公司	胶管批发业务	100,000,000	14,335,912.27	5,755,381.62	2,708,266.62	583,534.02
金坛帕菲特机	控股	机械	500,000	47.20	47.20	0	0

械零配件制造有限公司	子公司	加工					
福建贸鸿电子商务有限公司	控股子公司	电子商贸	7,000,000	4,790,088.93	478,088.93	0	-120
宁波凌一传动科技有限公司	控股子公司	机械加工	1,000,000	24,643,246.69	11,885,784.60	6,153,479.69	1,350,925.13
宁波凌一传动机械有限公司	控股子公司	机械加工	1,000,000	801,478.35	173,958.96	155,345.95	24,342.12
帕卓德辰储能科技（常州）有限公司	控股子公司	尼龙管制造	5,000,000	3,928,484.15	3,108,133.68	0	-466,042.65
安徽国隆智能科技有限公司	参股公司	机械加工	3,000,000	615,172.51	541,450.11	0	19.74

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽国隆智能科技有限公司	关联性密切	参股公司成立的目的为公司提供零配件。

该参股公司已于 2023 年 6 月 21 日办理完成工商注销。

### (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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。公司自成立以来，一直关心、支持慈善和公益事业的发展。

## 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
1.应收账款、存货占用较多资金的风险	<p>2023年6月30日公司应收账款账面价值为31,270,201.52元,存货账面价值为58,254,937.32元,两者合计占各期末总资产的54.16%。</p> <p><b>应对措施:</b>公司加大催款力度,明确项目收款责任人,建立完善的应收账款监管体系,提高项目运营效率,缩短项目验收周期,加速资金回笼,减少存货数量。</p>
2.人员流失技术泄密的风险	<p>公司通过培养和外聘形成了一只实力雄厚、锐意进取的技术团队,这是公司核心竞争力的重要组成部分。公司所从事的机械设备流体输送管路系统的整合解决方案,对从业人员在技术和经验的积累方面提出了更高的要求,技术人员需要不断地提高科学技术的应用创新能力,这就使得行业的人才培养周期更长,培养成本更高。公司未来如果不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才,或者造成人才流失,将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>公司一方面长期坚持以人为本的企业文化精神,注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力;另一方面,公司采取骨干员工持股等一系列股权激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。同时,公司不断完善人力资源管理,建立良好的人才沟通渠道、有竞争力的薪酬战略、人才考核制度及有效的激励机制,充分掌握和调动人才的积极性;鼓励人才参与专业技能提升的各种学习活动,协助员工自我提升,为员工提供必要的发展空间和成长机会,实现员工价值的最大化。与此同时积极加大人才梯队建设力度,积极储备相应的专业人才,保持与高校及相关机构合作,重视专业人才的引入以及后备人才的培养。</p>
3.技术研发、新产品研制的风险	<p>公司在管路系统、风能焊接技术产品、储能水冷系统上投入大量的研发项目,由于研发项目多为新产品,所以项目难度大、研发投入也较大,部分研发或产品研制时间较长,研发成果形成、成果应用和市场接受程度都存在一定不确定性。</p> <p><b>应对措施:</b>公司为了降低风险,制定一套适合公司的技术介入流程,公司的产品出库由技术部门确定后方能出库,增加实验的次数,同时增加产品的成熟度、稳定性。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,000,000.00	301,314.90
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	1,021,105.60
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		0
与关联方共同对外投资		0
提供财务资助		0
提供担保		0
委托理财		0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		0
贷款		0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

关联交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，是公司正常的业务发展和生产经营所需，是合理的、必要的，符合公司全体股东的利益。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2015年5月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年5月15日	2021年8月24日	已履行完毕
2022-005	其他股东	限售承诺	2022年3月17日	2025年12月31日	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

承诺主体不涉及超期未履行完毕的承诺事项。

**(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
一期土地	土地使用权	抵押	1,074,216.81	0.65%	银行借款
一期房产	房产	抵押	1,460,844.59	0.88%	银行借款
二期土地	土地使用权	抵押	1,314,910.30	0.80%	银行借款
二期房产	房产	抵押	5,879,985.46	3.56%	银行借款
吉碧狮房产	不动产	抵押	4,096,446.44	2.48%	银行借款
宁波凌一房产	不动产	抵押	5,083,687.12	3.08%	银行借款
<b>总计</b>	-	-	18,910,090.72	11.45%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司房屋土地受限系公司的正常融资借款办理的抵押手续，是正常的融资业务，不会给公司带来不良影响。

## 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	32,025,760	90.98%	0	32,025,760	90.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,024,760	85.30%	0	30,024,760	85.30%	
	董事、监事、高管	37,150	0.11%	0	37,150	0.11%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,174,240	9.02%	0	3,174,240	9.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	3,174,240	9.02%	0	3,174,240	9.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		35,200,000	-	0	35,200,000	-	
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	常州古鲁商贸有限公司	15,840,000	0	15,840,000	45%	0	15,840,000	0	0
2	冠领国际有限公司	10,664,760	0	10,664,760	30.2976%	0	10,664,760	0	0
3	常州共创	3,520,000	0	3,520,000	10%	0	3,520,000	0	0

	共盈创业投资中心（有限合伙）								
4	王陈茂	3,211,390	0	3,211,390	9.1233%	3,174,240	37,150	0	0
5	东海证券股份有限公司	983,998	100	984,098	2.7957%	0	984,098	0	0
6	海通证券股份有限公司	979,750	0	979,750	2.7834%	0	979,750	0	0
7	王小龙	100	-100	0	0%	0	0	0	0
8	陈军伟	2	0	2	0.00%	0	2	0	0
	<b>合计</b>	<b>35,200,000</b>	<b>-</b>	<b>35,200,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,174,240</b>	<b>32,025,760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人詹以哲通过股东常州古鲁商贸有限公司、冠领国际有限公司、常州共创共盈创业投资中心（有限合伙）合计持有公司 85.30%的股份。

## 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
詹以哲	董事长、总经理	男	1971年9月	2021年9月13日	2024年9月12日
张家瑜	董事	女	1974年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
吉敏	董事	男	1985年4月	2021年9月13日	2024年9月12日
王陈茂	董事	男	1981年10月	2023年5月22日	2024年9月12日
郑庆彬	董事、董秘、财务总监	男	1982年9月	2021年9月13日	2024年9月12日
慕彬峰	董事	男	1989年9月	2021年9月13日	2024年9月12日
孔林林	董事	男	1986年1月	2023年6月21日	2024年9月12日
蒋云欣	监事	男	1987年1月	2021年9月13日	2024年9月12日
王超	职工监事	男	1990年6月	2021年9月13日	2024年9月12日
赵永翔	监事	男	1979年10月	2023年5月22日	2024年9月12日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长詹以哲系公司控股股东常州古鲁商贸有限公司的实际控制人，除此之外，其他董监高之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王陈茂	无	新任	董事	新董事任命
赵永翔	无	新任	监事	原监事离职补选
孔林林	监事会主席	离任	董事	辞去监事，后选举为董事

#### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王陈茂	董事	3,211,390	0	3,211,390	9.1233%	0	0
赵永翔	监事	0	0	0	0.00%	0	0
孔林林	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	3,211,390	-	3,211,390	9.1233%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：



王陈茂，男，1981年10月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。  
2000年3月至2015年3月就职于海天塑机集团有限公司。历任海天机械制造部金加工操作员，长飞亚事业部生产车间主管，现场工程主管，物控主管。  
2016年4月至今任宁波凌一传动科技有限公司总经理。

赵永翔，男，1979年10月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权。  
2003年9月至2004年8月在晨风集团任人事助理职位；  
2004年9月至2005年12月任北京家家乐房地产经纪有限公司人事行政专员；  
2006年3月至2007年12月任常州成业服饰有限公司人事行政主管；  
2008年2月至2018年9月任常州瑞华新能源科技有限公司销售部副经理；  
2018年10月至今任江苏帕卓管路系统股份有限公司市场部副经理。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	16
生产人员	71	65
销售人员	32	26
技术人员	24	26
财务人员	6	7
行政人员	11	10
员工总计	160	150

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	3,315,015.80	5,228,496.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	31,270,201.52	27,378,959.59
应收款项融资	五(三)	9,970,731.14	18,553,536.16
预付款项	五(四)	4,050,598.73	1,839,240.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	1,327,952.05	1,672,798.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	58,254,937.32	41,822,541.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	2,367,876.12	1,804,761.26
<b>流动资产合计</b>		<b>110,557,312.68</b>	<b>98,300,333.80</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	五(八)	3,648,124.00	3,648,124.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五(九)	8,117,822.31	8,349,210.74
固定资产	五(十)	34,845,655.98	33,905,764.53
在建工程		1,180,382.35	1,068,672.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		156,811.54	209,492.82
无形资产	五(十一)	2,650,230.20	2,696,305.05
开发支出			
商誉	五(十二)		
长期待摊费用	五(十三)	1,739,695.22	1,603,392.45
递延所得税资产	五(十四)	577,370.93	577,370.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		52,916,092.53	52,058,332.83
<b>资产总计</b>		163,473,405.21	150,358,666.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十五)	46,205,744.35	48,104,459.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十六)	1,000,000.00	
应付账款	五(十七)	38,778,795.99	23,893,676.37
预收款项			
合同负债	五(十八)	2,322,714.19	1,892,151.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十九)	2,072,555.46	1,970,823.64
应交税费	五(二十)	1,836,482.38	1,709,664.42
其他应付款	五(二十一)	2,925,771.56	3,366,914.79
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		91,792.38	121,164.06
其他流动负债	五(二十二)	8,119,983.98	12,489,702.32
<b>流动负债合计</b>		103,353,840.29	93,548,556.29
<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			30,803.48
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>			30,803.48
<b>负债合计</b>		103,353,840.29	93,579,359.77
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(二十三)	35,200,000.00	35,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	1,364,106.35	1,364,106.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	4,224,367.91	4,224,367.91
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	12,343,783.86	8,879,063.52
归属于母公司所有者权益合计		53,132,258.12	49,667,537.78
少数股东权益		6,987,306.80	7,111,769.08
<b>所有者权益合计</b>		60,119,564.92	56,779,306.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		163,473,405.21	150,358,666.63

法定代表人：詹以哲

主管会计工作负责人：郑庆彬

会计机构负责人：郑庆彬

## (二) 母公司资产负债表

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		2,021,493.00	1,681,319.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	24,966,505.80	22,754,746.07
应收款项融资		2,887,815.55	9,859,650.17
预付款项		2,010,482.27	231,225.39
其他应收款	十二(二)	12,926,575.23	13,385,189.93
其中：应收利息			

应收股利		8,000,000.00	8,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		55,383,787.89	42,405,229.04
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		537,504.12	193,961.35
<b>流动资产合计</b>		<b>100,734,163.86</b>	<b>90,511,321.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	20,736,685.17	19,636,685.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,691,677.29	16,234,482.87
在建工程		18,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,632,007.19	2,678,082.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		330,058.46	330,058.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,408,428.11</b>	<b>38,879,308.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>140,142,591.97</b>	<b>129,390,630.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		36,592,147.83	38,787,008.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	
应付账款		39,255,814.11	27,652,252.65
预收款项			
合同负债		4,471,222.45	1,534,436.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,215,474.53	1,223,358.09
应交税费		620,483.02	933,514.83
其他应付款		2,514,075.85	3,794,796.97
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,419,074.46	5,029,324.50
<b>流动负债合计</b>		<b>89,088,292.25</b>	<b>78,954,692.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>		<b>89,088,292.25</b>	<b>78,954,692.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,200,000.00	35,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,364,106.35	1,364,106.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,903,162.63	4,903,162.63
一般风险准备			
未分配利润		9,587,030.74	8,968,669.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,054,299.72</b>	<b>50,435,938.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>140,142,591.97</b>	<b>129,390,630.38</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五(二十七)	57,461,169.49	42,472,757.97
其中：营业收入	五(二十七)	57,461,169.49	42,472,757.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,206,571.05	37,969,933.93

其中：营业成本	五(二十七)	34,509,374.71	27,148,895.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	420,735.47	210,899.13
销售费用	五(二十九)	2,704,892.37	1,887,732.96
管理费用	五(三十)	9,143,140.75	5,257,252.75
研发费用	五(三十一)	5,471,373.13	2,776,115.35
财务费用	五(三十二)	957,054.62	689,037.76
其中：利息费用		829,918.46	704,406.00
利息收入		15,266.80	3,750.54
加：其他收益	五(三十三)	1,031,824.23	283,624.79
投资收益（损失以“-”号填列）		1,500.00	8,981.46
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-496,428.03	30,160.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,791,494.64	4,825,591.27
加：营业外收入		886.92	126,315.00
减：营业外支出		15.20	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,792,366.36	4,941,906.27
减：所得税费用	五(三十五)	852,108.30	174,072.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,940,258.06	4,767,833.82
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）		3,940,258.06	4,767,833.82
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）		475,537.72	678,027.56
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏		3,464,720.34	4,089,806.26

损以“-”号填列)			
<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>		3,940,258.06	4,767,833.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,464,720.34	4,089,806.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		475,537.72	678,027.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0984	0.1162
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：詹以哲

主管会计工作负责人：郑庆彬

会计机构负责人：郑庆彬

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	45,279,598.36	34,362,588.14
减：营业成本	十二(四)	34,368,089.38	23,277,792.84
税金及附加		336,146.02	172,139.65
销售费用		1,805,635.25	1,593,329.96
管理费用		4,850,132.81	2,750,238.82
研发费用		2,354,105.39	2,776,115.35
财务费用		782,711.24	663,596.58



其中：利息费用		670,557.60	632,340.98
利息收入		13,725.52	2,173.78
加：其他收益		122,199.15	128,421.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,500.00	8,981.46
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-288,116.01	45,220.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		618,361.41	3,311,997.96
加：营业外收入			13,053.86
减：营业外支出			10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		618,361.41	3,315,051.82
减：所得税费用			6,783.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		618,361.41	3,308,268.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		618,361.41	3,308,268.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		618,361.41	3,308,268.74
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		35,088,665.45	19,373,585.62
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	五(三十六)	1,991,222.85	1,165,453.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,079,888.30</b>	<b>20,539,038.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,855,100.01	11,444,714.64
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		9,684,474.19	7,230,314.92
支付的各项税费		1,808,736.06	822,116.51
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	8,979,512.62	4,627,454.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,327,822.88</b>	<b>24,124,600.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>752,065.42</b>	<b>-3,585,561.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,981.46
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>			<b>4,008,981.46</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,712,795.83	6,899,587.78
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			1,796,697.23
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>		2,712,795.83	12,696,285.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,712,795.83	-8,687,303.55
<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		33,685,857.61	13,748,628.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)		11,174,030.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,685,857.61	24,922,658.97
偿还债务支付的现金		32,756,486.79	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		830,550.82	672,460.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	1,051,570.00	1,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,638,607.61	11,272,460.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-952,750.00	13,650,198.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,913,480.41	1,377,333.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,228,496.21	528,961.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,315,015.80	1,906,294.95

法定代表人：詹以哲

主管会计工作负责人：郑庆彬

会计机构负责人：郑庆彬

#### (六) 母公司现金流量表

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		29,877,940.77	14,594,669.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,275,924.86	884,269.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,153,865.63	15,478,939.10
购买商品、接受劳务支付的现金		16,143,091.25	10,010,651.62
支付给职工以及为职工支付的现金		5,661,845.45	5,376,509.46
支付的各项税费		850,901.77	606,543.51
支付其他与经营活动有关的现金		12,724,959.01	6,807,820.99

<b>经营活动现金流出小计</b>		35,380,797.48	22,801,525.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,773,068.15	-7,322,586.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,981.46
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>			4,008,981.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,221.24	1,403,152.97
投资支付的现金		1,100,000.00	7,967,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,393,221.24	9,370,952.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,393,221.24	-5,361,971.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,899,711.78	13,748,628.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,853,958.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,899,711.78	24,602,586.97
偿还债务支付的现金		24,266,486.79	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		672,898.79	600,395.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,939,385.58	11,200,395.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,039,673.80	13,402,191.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-659,826.89	717,633.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,681,319.89	353,804.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,021,493.00	1,071,437.31

### 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	三、(一)、1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
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:

1、2023年6月21日，公司股东大会通过2022年度权益分派方案，以公司现有总股本35,200,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.00元。截止本报告出具日，公司已完成权益分派。

#### (二) 财务报表项目附注

# 江苏帕卓管路系统股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

江苏帕卓管路系统股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）系 2015 年 6 月 5 日根据协议、章程和公司股东会决议的规定，以 2015 年 2 月 28 日经审计的净资产整体变更成立“江苏帕卓管道系统股份有限公司”，股本 22,000,000.00 元。2015 年 8 月 5 日根据全国中小企业股份转让系统股转系统函【2015】5026 号文《关于同意江苏帕卓管路系统股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于 2015 年 8 月 26 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 833395。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司股份总数为 35,200,000 股，注册资本（股本）为人民币 35,200,000.00 元，法定代表人为詹以哲。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事管路系统的设计；工业橡胶管、连接件、紧固件、流体机械配件设计、加工、总成及配套服务；静液压驱动装置设计与制造；销售自产产品；从事液压管、金属管的采购、批发；光伏发电项目建设及运营管理、售电服务；以上产品的进出口业务。（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）

#### （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本公司将上海吉碧狮工业软管有限公司、金坛帕菲特机械零配件制造有限公司、帕卓流体技术(上海)有限公司、福建帕卓流体科技有限公司、福建贸鸿电子商务有限公司、安徽帕卓流体科技有限公司、宁波凌一传动科技有限公司、宁波凌一传动机械有限公司、帕卓德辰储能科技（常州）有限公司等 9 家子公司纳入本报告期合并范围。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

---

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

---

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。



---

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

---

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

##### 2. 金融工具的计量

---

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如

---

果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认

损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑 汇票组合	承兑汇票承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险 特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
范围内关联方往来组合		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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本期预期信用损失率为 1.75%。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

---

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究

与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十六）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90--4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50—19.00
电子设备	5-10	5.00	9.50—19.00
运输设备	3-5	5.00	19.00--31.67

#### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求



---

基本相符。

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十九）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定

---

或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，

---

并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## （二十四）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

---

应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

---

## （二十六） 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

### 2. 出租资产的会计处理

#### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无主要会计政策变更、会计估计变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
江苏帕卓管路系统股份有限公司	15%
上海吉碧狮工业软管有限公司	5%
帕卓流体技术（上海）有限公司	5%
福建帕卓流体科技有限公司	15%
金坛帕菲特机械零配件制造有限公司	25%
安徽帕卓流体科技有限公司	25%
宁波凌一传动科技有限公司	5%
宁波凌一传动机械有限公司	5%
帕卓德辰储能科技（常州）有限公司	5%

#### (二) 重要税收优惠及批文

2021年11月30日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合授予本公司高新技术企业证书，证书编号：GR202132005970，根据《中华人民共和国企业所得税法》的

相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，子公司帕卓流体技术（上海）有限公司、上海吉碧狮工业软管有限公司、宁波凌一传动设备有限公司、宁波凌一传动机械有限公司、帕卓德辰储能科技（常州）有限公司属于符合该规定的公司，本报告期内年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《平潭综合实验区企业所得税优惠目录》的规定，子公司福建帕卓流体科技有限公司属于该规定的公司，该子公司本报告期执行 15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	57,219.70	54,642.24
银行存款	2,132,859.73	4,965,448.66
其他货币资金	1,124,936.37	208,405.31
合计	3,315,015.80	5,228,496.21

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	28,245,253.55	27,127,003.18
1 至 2 年	3,542,384.44	376,641.34
2 至 3 年	281,434.91	17,057.18
3 至 4 年	1,539.59	200.00
4 至 5 年		177,096.04
5 年以上	131,836.18	130,955.32
减：坏账准备	932,247.15	449,993.47
合计	31,270,201.52	27,378,959.59

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	118,097.83	0.37	118,097.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,084,350.84	99.63	814,149.32	2.54
组合（账龄分析法）	32,084,350.84	99.63	814,149.32	2.54

类别	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	32,202,448.67	100.00	932,247.15	2.89

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	118,097.83	0.42	118,097.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,710,855.23	99.58	331,895.64	1.20
组合（账龄分析法）	27,710,855.23	99.58	331,895.64	1.20
合计	27,828,953.06	100.00	449,993.47	1.62

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023年6月30日	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广西银河风力发电有限公司	118,097.83	118,097.83	5年以上	100.00	诉讼债权（注）
合计	118,097.83	118,097.83			

注：该债权产生于企业正常经营业务，但后期对方未履行相应合同义务，已提起买卖合同违约之诉，结合相关情况，本期按 100% 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	28,245,253.55	0.23	64,218.95	27,127,003.18	0.25	68,188.14
1至2年	3,542,384.44	16.60	588,010.42	376,641.34	23.58	88,814.44
2至3年	281,434.91	52.31	147,227.89	17,057.18	52.31	8,923.17
3至4年	1,539.59	61.95	953.71	200.00	61.95	123.90
4至5年				177,096.04	86.39	152,988.50
5年以上	13,738.35	100.00	13,738.35	12,857.49	100.00	12,857.49
合计	32,084,350.84	2.54	814,149.32	27,710,855.23	1.20	331,895.64

3. 坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	449,993.47	482,253.68				932,247.15
合计	449,993.47	482,253.68				932,247.15

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	2023年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳光储能技术有限公司	5,297,304.56	16.45	1,218,380.05
欧伏电气股份有限公司	3,332,040.09	10.35	766,369.22
阳光电源股份有限公司	2,750,649.47	8.54	632,649.38
上海伟传机械配件有限公司	1,919,154.03	5.96	441,405.43
北京京运通科技股份有限公司	1,270,253.40	3.94	292,158.28
合计	14,569,401.55	45.24	3,350,962.36

### (三) 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	9,970,731.14	18,553,536.16
合计	9,970,731.14	18,553,536.16

### (四) 预付款项

#### 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,582,432.00	88.44	1,546,745.32	84.10
1年以上	468,166.73	11.56	292,495.66	15.90
合计	4,050,598.73	100.00	1,839,240.98	100.00

### (五) 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款项	1,572,967.64	1,903,639.44
减：坏账准备	245,015.59	230,841.25
合计	1,327,952.05	1,672,798.19

#### 1. 按款项性质披露

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	657,101.26	
保证金及押金	328,199.50	1,200,052.00
备用金	559,904.04	681,054.49
代垫职工费用	27,762.84	22,532.95
减：坏账准备	245,015.59	230,841.25
合计	1,327,952.05	1,672,798.19

#### 2. 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,113,293.94	1,509,516.31
1至2年	139,170.22	182,366.11
2至3年	137,504.70	103,285.52
3至4年	110,744.15	43,646.50
4至5年	7,694.63	4,825.00
5年以上	64,560.00	60,000.00
减：坏账准备	245,015.59	230,841.25
合计	1,327,952.05	1,672,798.19

### 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	230,841.25			230,841.25
2023年1月1日余额在本期	230,841.25			230,841.25
本期计提	14,174.34			14,174.34
2023年6月30日余额	245,015.59			245,015.59

### 4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建璟学建设工程有限公司	投标保证金	330,000.00	1年以内	20.98	16,500.00
远景能源有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	12.71	10,000.00
合计		530,000.00		33.69	26,500.00

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,472,475.37	65,709.29	40,406,766.08	17,097,778.06	65,709.29	17,032,068.77
周转材料	1,242,291.62		1,242,291.62	1,110,718.85		1,110,718.85
在产品	938,251.90		938,251.90	1,843,010.20		1,843,010.20
库存商品	11,533,432.48	1,701,441.90	9,831,990.58	23,538,185.49	1,701,441.90	21,836,743.59
发出商品	5,835,637.14		5,835,637.14			
合计	60,022,088.51	1,767,151.19	58,254,937.32	43,589,692.60	1,767,151.19	41,822,541.41

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	65,709.29					65,709.29

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,701,441.90					1,701,441.90

#### (七) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	2,145,243.14	1,599,286.80
预缴所得税	222,632.98	205,474.46
合计	2,367,876.12	1,804,761.26

#### (八) 其他权益工具投资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
福建跨境通电子商务有限公司	3,648,124.00	3,648,124.00
合计	3,648,124.00	3,648,124.00

注：系子公司的参股公司，公司名称为福建跨境通电子商务有限公司，本年参股比例为15%。

#### (九) 投资性房地产

##### 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	9,645,645.20	9,645,645.20
1. 2022年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年6月30日	9,645,645.20	9,645,645.20
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年12月31日	1,296,434.46	1,296,434.46
2. 本期增加金额	231,388.43	231,388.43
计提或摊销	231,388.43	231,388.43
3. 本期减少金额		
4. 2023年6月30日	1,527,822.89	1,527,822.89
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023年6月30日	8,117,822.31	8,117,822.31
2. 2022年12月31日	8,349,210.74	8,349,210.74

#### (十) 固定资产

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	34,845,655.98	33,905,764.53
合计	34,845,655.98	33,905,764.53

##### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日	27,722,363.13	14,380,959.57	1,781,961.81	2,695,669.35	46,580,953.86
2. 本期增加金额	4,440,731.18	2,649,026.53	42,132.75	151,152.21	7,283,042.67
购置	4,440,731.18	2,649,026.53	42,132.75	151,152.21	7,283,042.67
3. 本期减少金额					
4. 2023年6月30日	27,862,363.13	17,029,986.10	1,824,094.56	2,846,821.56	49,563,265.35
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	6,815,232.12	3,725,530.11	1,486,884.71	647,542.39	12,675,189.32
2. 本期增加金额	789,928.75	1,089,399.90	105,547.11	159,686.65	2,144,562.41
计提	789,928.75	1,089,399.90	105,547.11	159,686.65	2,144,562.41
3. 本期减少金额					
4. 2023年6月30日	7,503,018.50	4,814,930.01	1,592,431.82	807,229.04	14,717,609.37
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2023年6月30日	20,359,344.63	12,215,056.09	231,662.74	2,039,592.52	34,845,655.98
2. 2022年12月31日	20,907,131.01	10,655,429.46	295,077.10	2,048,126.96	33,905,764.53

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	3,153,914.00	546,462.42	27,334.51	3,727,710.93
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023年6月30日	3,153,914.00	546,462.42	27,334.51	3,727,710.93
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日	587,313.46	433,582.40	10,510.02	1,031,405.88
2. 本期增加金额	31,539.14	11,045.02	3,490.69	46,074.85
计提	31,539.14	11,045.02	3,490.69	46,074.85
3. 本期减少金额				
4. 2023年6月30日	618,852.60	444,627.42	14,000.71	1,077,480.73
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2023年6月30日	2,535,061.40	101,835.00	13,333.80	2,650,230.20
2. 2022年12月31日	2,566,600.54	112,880.02	16,824.49	2,696,305.05

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
帕卓流体技术（上海）有限公司	149,971.24			149,971.24
福建贸鸿电子商务有限公司	47,833.93			47,833.93
合 计	197,805.17			197,805.17

## 2. 商誉减值准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
帕卓流体技术（上海）有限公司	149,971.24			149,971.24
福建贸鸿电子商务有限公司	47,833.93			47,833.93
合 计	197,805.17			197,805.17

## （十三） 长期待摊费用

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 6 月 30 日
车间装修费	1,603,392.45	216,000.00	79,697.23		1,739,695.22
合 计	1,603,392.45	216,000.00	79,697.23		1,739,695.22

## （十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	330,058.46	2,200,389.72	330,058.46	2,200,389.72
内部交易未实现利润	247,312.47	1,648,749.81	247,312.47	1,648,749.81
小 计	577,370.93	3,849,139.54	577,370.93	3,849,139.54

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	247,596.19	247,596.19
可抵扣亏损	1,960,798.62	1,960,798.62
合 计	2,208,394.81	2,208,394.81

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023 年度		454,347.63	2018 年可抵扣亏损
2024 年度	233,423.85	233,423.85	2019 年可抵扣亏损
2025 年度	289,574.04	289,574.04	2020 年可抵扣亏损
2026 年度	135,852.30	135,852.30	2021 年可抵扣亏损
2027 年度	284,180.91	847,600.80	2022 年可抵扣亏损
2028 年度	1,049,696.58		2023 年可抵扣亏损

年度	2023年6月30日	2022年12月31日	备注
合计	1,992,727.68	1,960,798.62	

(十五) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押+保证借款	46,149,242.65	48,045,636.04
短期借款应付利息	56,501.70	58,823.50
合计	46,205,744.35	48,104,459.54

(十六) 应付票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(十七) 应付账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	34,912,379.39	18,142,825.23
1年以上	3,866,416.60	5,750,851.14
合计	38,778,795.99	23,893,676.37

(十八) 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	2,133,088.29	1,798,111.38
1年以上	189,625.90	94,039.77
合计	2,322,714.19	1,892,151.15

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
短期薪酬	1,957,627.04	8,701,856.40	8,600,124.58	2,059,358.86
离职后福利-设定提存计划	13,196.60	398,311.80	398,311.80	13,196.60
合计	1,970,823.64	9,100,168.20	8,998,436.38	2,072,555.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,949,708.97	8,029,345.30	7,929,898.71	2,049,155.56
职工福利费		319,616.54	319,616.54	
社会保险费	7,918.07	302,734.56	300,449.33	10,203.30
其中：医疗及生育保险费	7,736.05	288,395.36	286,110.13	10,021.28
工伤保险费	182.02	14,339.21	14,339.21	182.02

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
其他				
住房公积金		50,160.00	50,160.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,957,627.04	8,701,856.40	8,600,124.58	2,059,358.86

### 3. 设定提存计划情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
基本养老保险	12,741.54	382,379.33	382,379.33	12,741.54
失业保险费	455.06	15,932.47	15,932.47	455.06
合计	13,196.60	398,311.80	398,311.80	13,196.60

### (二十) 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	48,907.61	787,444.40
企业所得税	1,590,326.27	674,471.80
房产税	66,161.18	66,161.18
土地使用税	29,850.98	29,850.98
个人所得税	7,538.30	7,721.26
城市维护建设税	31,295.93	56,844.81
教育费附加	31,296.05	51,769.09
其他税费	31,106.06	35,400.90
合计	1,836,482.38	1,709,664.42

### (二十一) 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款项	2,925,771.56	3,366,914.79
合计	2,925,771.56	3,366,914.79

### 按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付各项零星费用	1,181,874.09	1,336,273.33
应付外部往来款	1,743,897.47	2,030,641.46
合计	2,925,771.56	3,366,914.79

### (二十二) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
已背书或贴现的未到期的票据	7,818,031.14	12,243,722.67
预收货款销项税	301,952.84	245,979.65
合计	8,119,983.98	12,489,702.32

### (二十三) 股本

项目	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,200,000.00						35,200,000.00

(二十四) 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
股本溢价	1,364,106.35			1,364,106.35
合计	1,364,106.35			1,364,106.35

(二十五) 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
法定盈余公积	4,224,367.91			4,224,367.91
合计	4,224,367.91			4,224,367.91

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	8,879,063.52	3,218,038.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	8,879,063.52	3,218,038.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,464,720.34	6,386,788.33
减: 提取法定盈余公积		725,762.94
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,343,783.86	8,879,063.52

(二十七) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
胶管	27,277,265.79	17,545,021.13	20,162,149.82	13,802,856.69
总成	22,460,138.21	12,263,831.18	16,601,541.92	9,648,087.80
其他	7,723,765.49	4,700,522.40	5,709,066.23	3,697,951.49
合计	57,461,169.49	34,509,374.71	42,472,757.97	27,148,895.98

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,996.24	44,052.91
教育费附加	69,649.90	41,911.70
房产税	150,088.69	66,861.78
土地使用税	65,664.56	28,354.00
印花税	17,345.20	16,455.29
其他	46,990.88	13,263.45



项目	本期发生额	上期发生额
合计	420,735.47	210,899.13

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	201,527.50	33,628.70
招待费	189,211.86	17,087.45
办公费	57,166.42	46,821.31
职工薪酬	1,775,442.39	1,570,273.56
广告宣传费	131,572.68	73,578.44
折旧费	655.58	19,565.83
包装物	204,579.41	117,871.12
其他	144,736.53	8,906.55
合计	2,704,892.37	1,887,732.96

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,427,838.82	3,075,733.21
办公费	1,514,876.45	515,751.25
折旧费	1,408,924.47	566,824.73
无形资产摊销	46,074.85	58,023.27
长期待摊费用摊销	79,697.23	51,970.09
修理费	573,071.80	94,282.07
业务招待费	209,866.97	147,873.68
差旅费	124,268.14	69,135.36
车辆使用费	38,714.56	47,556.40
中介机构费用	1,060,794.91	444,526.53
租金		185,576.16
广告费	576,333.87	
其他	82,678.68	
合计	9,143,140.75	5,257,252.75

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,608,589.77	2,031,881.01
职工薪酬	1,761,216.25	731,549.29
折旧费	63,518.30	8,757.60
其他	38,048.81	3,927.45
合计	5,471,373.13	2,776,115.35

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	829,918.46	704,406.00
减：利息收入	15,266.80	3,750.54
汇兑损失		
减：汇兑收益	98,901.48	55,976.72
手续费支出	241,304.44	44,359.02
合计	957,054.62	689,037.76

### (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发管理体系奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		33,624.79	与收益相关
宁波市创业管理服务中心扶持款	120,000.00	150,000.00	与收益相关
个税手续费返还	5,868.16		与收益相关
第一年设备补助	176,633.73		与收益相关
第一年产业发展奖励	421,202.34		与收益相关
房租补贴	209,120.00		与收益相关
合计	1,031,824.23	283,624.79	

### (三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-482,253.69	91,176.39
其他应收款信用减值损失	-14,174.34	-61,015.41
合计	-496,428.03	30,160.98

### (三十五) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	852,108.30	167,289.37
递延所得税费用		6,783.08
合计	852,108.30	174,072.45

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,792,366.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	718,854.95
子公司适用不同税率的影响	124,270.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,830.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	312,268.44
研发费用加计扣除的影响	-353,115.81

项 目	金 额
所得税费用	852,108.30

(三十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,266.80	3,750.54
政府补助收入	1,031,824.23	283,624.79
保证金及押金	503,244.90	
收到的合并范围外的往来款	440,000.00	750,678.28
经营活动有关的营业外收入	886.92	126,315.00
其他		1,084.76
合计	1,991,222.85	1,165,453.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	241,304.44	44,359.02
付现销售费用	1,416,002.44	297,893.57
付现管理费用	4,180,605.38	1,504,701.45
付现研发费用	1,173,532.94	2,035,808.46
保证金及押金	200,000.00	
支付的合并范围外的往来款	1,768,052.22	734,691.76
经营活动有关的营业外支出	15.20	10,000.00
合计	8,979,512.62	4,627,454.26

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
冠领创业投资（常州）有限公司		4,000,000.00
票据贴现		7,174,030.92
合计		11,174,030.92

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
冠领创业投资（常州）有限公司		1,800,000.00
票据保证金	1,000,000.00	
融资租赁租金	51,570.00	
合计	1,051,570.00	1,800,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,940,258.06	4,767,833.82
加：信用减值损失	496,428.03	-30,160.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,375,950.84	1,040,403.01
使用权资产折旧	52,681.28	
无形资产摊销	46,074.85	58,023.27
长期待摊费用摊销	79,697.23	51,970.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	829,918.46	704,406.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,500.00	-8,981.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		6,783.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,432,395.91	-11,000,654.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-669,991.35	-1,807,570.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,034,943.93	2,632,386.29
经营活动产生的现金流量净额	752,065.42	-3,585,561.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,315,015.80	1,906,294.95
减：现金的期初余额	5,228,496.21	528,961.67
现金及现金等价物净增加额	-2,913,480.41	1,377,333.28

## 2. 现金及现金等价物

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一、现金	2,315,015.80	5,228,496.21
其中：库存现金	57,219.70	54,642.24
可随时用于支付的银行存款	2,132,859.73	4,965,448.66
可随时用于支付的其他货币资金	124,936.37	208,405.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,315,015.80	5,228,496.21

## (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,375,029.33	银行借款抵押
无形资产	2,535,059.34	银行借款抵押
合计	18,910,090.73	--

## 六、在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海吉碧狮工业软管有限公司	上海	上海	工业橡胶管等批发货物及技术的进出口业务	100		设立
金坛帕菲特机械零配件制造有限公司	金坛	金坛	五金零售加工	60		设立
帕卓流体技术(上海)有限公司	上海	金坛	工业橡胶管等批发货物及技术的进出口业务	100		非同一控制下企业合并
福建帕卓流体科技有限公司	平潭	平潭	工业橡胶管等批发货物及技术的进出口业务	100		设立
福建贸鸿电子商务有限公司	平潭	平潭	网上经营各类商品	100		非同一控制下企业合并
安徽帕卓流体科技有限公司	怀宁	怀宁	工业橡胶管等批发货物及技术的进出口业务	100		设立
宁波凌一传动科技有限公司	宁波	宁波	工业传动自动化设备的生产及销售	51		非同一控制下企业合并
宁波凌一传动机械有限公司	宁波	宁波	工业传动自动化设备的生产及销		51	设立
帕卓德辰储能科技(常州)有限公司	金坛	金坛	科技推广和应用服务	60		设立

### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宁波凌一传动科技有限公司	49.00	661,954.78		5,824,034.46
2	帕卓德辰储能科技(常州)有限公司	40.00	-186,417.06		1,163,253.47

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额，相应的赊销风险由本公司本部执行控制。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面余额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的对外担保。

### （二）市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为詹以哲。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

	其他关联方与本公司关系
常州古鲁商贸有限公司	詹以哲控制的公司
冠领国际有限公司	詹以哲控制的公司
常州共创共盈创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
郑庆彬	公司董事会秘书、董事、财务总监
吉敏、慕彬峰、张家瑜、王陈茂、孔林林	公司董事
王超、蒋云欣、赵永翔	公司监事
上海伟传机械配件有限公司	詹以哲担任执行董事的公司
冠领创业投资（常州）有限公司	詹以哲控制的公司
福建平潭冠领众创空间企业管理有限公司	詹以哲控制的公司
王陈茂	持股 5%以上的股东

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
上海伟传机械配件有限公司	存货	原材料	市场价格	301,314.90	1.46		
销售商品、提供劳务：							
上海伟传机械配件有限公司	主营业务收入	软管	市场价格	1,021,105.60	1.78		

##### 2. 关联担保情况

(1) 2020年7月2日，詹以哲与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签订了编号为Z01201002020710125号《最高额保证合同》，为本公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签署的编号为01201452020620083的《最高额借款（信用）合同》项下所形成的一系列债权提供最高额保证，保证最高额为662万元。保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止。

(2) 2021年9月30日，福建帕卓流体科技有限公司、帕卓流体技术（上海）有限公司、上海吉碧狮工业软管有限公司和詹以哲与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签订了编号为Z01201002021710228号《最高额保证合同》，为本公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签署的编号为01201062021620097的《最高额借款（信用）合同》项下所形成的一系列债权提供最高额保证，保证最高额为340万元。保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止。

(3) 2021年11月18日,詹以哲与江苏银行股份有限公司金坛支行签订了编号为BZ063821000350号《最高额连带责任保证书》,为本公司提供最高额为700万元的连带责任保证,保证期间为自保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。

(4) 2023年3月7日,詹以哲与苏州银行股份有限公司常州分行签订了编号为苏银高保字(320401001—2023第(686012)号《最高额保证合同》,为本公司提供最高额为800万元的连带责任保证,保证期间为自保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满一年之日止。

(5) 2022年11月15日,福建帕卓流体科技有限公司与江苏银行股份有限公司常州分行签订了编号为BZ063822000418号《最高额连带责任保证书》,为江苏帕卓管路系统股份有限公司提供最高额为1000万元的连带责任保证,保证期间为自保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。

(6) 2023年1月5日,王陈茂、喻俊俊和宁波凌一传动科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山支行分别签订了编号0733002607221229053485和0733002607221229053490号《小企业最高额保证合同》,为本公司提供最高额为330万元的连带责任保证,保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后六年止。

2023年3月2日,王陈茂、喻俊俊和宁波凌一传动科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山支行分别签订了编号0733002607230302152638和0733002607230302152649号《小企业保证合同》,为本公司提供最高额为350万元的连带责任保证,保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后一年止。

(7) 2022年9月7日,詹以哲和与中国建设银行股份有限公司怀宁支行签订了编号为建2022LD021号《保证合同》,为安徽帕卓流体科技有限公司建2022LD021号《人民币流动资金借款合同》提供最高额为280万元的连带责任保证,保证期间为自保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。

(8) 2022年10月26日,詹以哲与南京银行股份有限公司常州分行签订了编号为Ec156192201240125的最高额保证合同,为本公司提供最高额为1000万元的连带责任保证,保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年。

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	上海伟传机械配件有限公司	1,919,154.03	1,007,157.93
合计		1,919,154.03	1,007,157.93



## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海伟传机械配件有限公司	578,397.95	545,200.05
合计		578,397.95	545,200.05

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

2023 年 6 月 21 日，公司股东大会通过 2022 年度权益分派方案，以公司现有总股本 35,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元。截止本报告出具日，公司已完成权益分派。

## 十一、其他重要事项

### 分部报告

本公司主要从事工业橡胶管及总成的生产和销售业务，业务分部于全国各地，所处的经营环境与报酬不存在重大差异，故无需提供分布报告。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	23,640,901.67	22,580,566.94
1 至 2 年	1,657,202.41	256,344.19
2 至 3 年	244,005.04	17,057.18
3 至 4 年	1,539.59	
4 至 5 年		176,215.18
5 年以上	118,097.83	118,097.83
减：坏账准备	695,240.74	393,535.25
合计	24,966,505.80	22,754,746.07

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	118,097.83	0.46	118,097.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	25,543,648.71	99.54	577,142.91	2.26
组合1(账龄分析法)	24,789,299.40	96.60	577,142.91	2.33
组合2(关联方组合)	754,349.31	2.94		
合计	25,661,746.54	100.00	695,240.74	2.71

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	118,097.83	0.51	118,097.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,030,183.49	99.49	275,437.42	1.20
组合1(账龄分析法)	21,828,975.51	94.30	275,437.42	1.26
组合2(关联方组合)	1,201,207.98	5.19		
合计	23,148,281.32	100.00	393,535.25	1.70

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023年6月30日	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广西银河风力发电有限公司	118,097.83	118,097.83	5年以上	100.00	诉讼债权(注)
合计	118,097.83	118,097.83			

注：该债权产生于企业正常经营业务，但后期对方未履行相应合同义务，已提起买卖合同违约之诉，结合相关情况，本期按100%计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### 组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	22,886,552.36	0.25	57,761.26	21,379,358.96	0.25	53,838.80
1至2年	1,657,202.41	23.58	390,780.85	256,344.19	23.58	60,447.90
2至3年	244,005.04	52.31	127,647.09	17,057.18	52.31	8,923.17
3至4年	1,539.59	61.95	953.71			
4至5年				176,215.18	86.39	152,227.55
合计	24,789,299.40	2.33	577,142.91	21,828,975.51	1.26	275,437.42

## 3. 坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	393,535.25	301,705.48				695,240.74
合计	393,535.25	301,705.48				695,240.74

#### 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	2023年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
阳光储能技术有限公司	5,297,304.56	20.64	1,218,380.05
欧伏电气股份有限公司	3,332,040.09	12.98	766,369.22
阳光电源股份有限公司	2,750,649.47	10.72	632,649.38
北京京运通科技股份有限公司	1,270,253.40	4.95	292,158.28
江苏东方四通科技股份有限公司	810,187.85	3.16	186,343.21
合计	13,460,435.37	52.45	3,095,900.14

#### (二) 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收股利	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应收款项	5,018,398.33	5,490,602.50
减：坏账准备	91,823.10	105,412.57
合计	12,926,575.23	13,385,189.93

#### 1. 应收股利

##### 应收股利分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收子公司股利	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

#### 2. 其他应收款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金及押金	204,320.00	504,320.00
备用金	348,822.43	521,026.60
合并范围内关联方	4,465,255.90	4,465,255.90
减：坏账准备	91,823.10	105,412.57
合计	12,926,575.23	5,385,189.93

##### (2) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	380,173.85	5,254,146.50
1至2年	4,465,255.90	147,805.85
2至3年	84,318.43	81,044.15
3至4年	81,044.15	3,046.00
4至5年	3,046.00	4,560.00
5年以上	4,560.00	
减：坏账准备	91,823.10	105,412.57
合计	12,926,575.23	5,385,189.93

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	105,412.57			105,412.57
2023年1月1日余额在本期				
本期计提				
本期转回	13,589.47			13,589.47
2023年6月30日余额	91,823.10			91,823.10

(三) 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,536,685.17	800,000.00	20,736,685.17	20,436,685.17	800,000.00	19,636,685.17
合计	21,864,229.83	800,000.00	20,736,685.17	20,764,229.83	1,127,544.66	19,636,685.17

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海吉碧狮工业软管有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
金坛帕菲特机械零配件制造有限公司	300,000.00			300,000.00		300,000.00
帕卓流体技术(上海)有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
福建贸鸿电子商务有限公司	3,468,885.17			3,468,885.17		
福建帕卓流体科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽帕卓流体科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波凌一传动科技有限公司	3,967,800.00			3,967,800.00		
帕卓德辰储能科技(常州)有限公司	1,200,000.00	1,100,000.00		2,300,000.00		
合计	20,436,685.17	1,100,000.00		21,536,685.17		800,000.00

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
胶管	23,473,341.21	20,073,614.18	17,813,867.29	13,596,025.87
总成	21,254,019.58	13,939,164.61	16,129,628.96	9,441,112.15
其他	552,237.58	355,310.59	419,091.89	240,654.82
合计	45,279,598.36	34,368,089.38	34,362,588.14	23,277,792.84

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	1,031,824.23	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	871.72	
3. 所得税影响额	154,904.39	
合计	877,791.56	

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	9.02	0.0984	0.1162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03	8.33	0.0735	0.1072

江苏帕卓管路系统股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

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
1. 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）	1,031,824.23
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	871.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,032,695.95</b>
减：所得税影响数	154,904.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>877,791.56</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