

证券代码：836028

证券简称：固特科技

主办券商：财通证券



固特科技

NEEQ : 836028

浙江固特气动科技股份有限公司

Zhejiang Gute pneumatic technology 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、公司负责人周永君、主管会计工作负责人周永君及会计机构负责人（会计主管人员）朱德辉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“七、 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

—

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	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

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	浙江省衢州市龙游县湖镇镇大路邵 18 号

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、固特、固特科技	指	浙江固特气动科技股份有限公司
固特有限	指	浙江固特气动机械有限公司
中裕投资	指	龙游中裕投资管理合伙企业(有限合伙)
固特铸造	指	龙游固特铸造有限公司
固正机器	指	浙江固正机器制造有限公司
宜成环保	指	浙江宜成环保设备有限公司
莱德桑机械	指	浙江莱德桑机械有限公司
股东大会	指	浙江固特气动科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江固特气动科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江固特气动科技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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江固特气动科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京德恒(杭州)律师事务所
报告期	指	2023年半年报
元、万元	指	人民币元、人民币万元
铸件	指	用各种铸造方法获得的金属成型物件,即把冶炼好的液态金属,用浇注、压射、吸入或其它浇铸方法注入预先准备好的铸型中,冷却后经打磨等后续加工手段后,所得到的具有一定形状,尺寸和性能的物件
硬质合金	指	由难熔金属的硬质化合物和粘结金属通过粉末冶金工艺制成的一种合金材料
陶瓷板	指	采用氧化锆或氧化铝生产,具有极强的耐候性,无论日照、雨淋(甚至酸雨),还是潮气都对表面和基材没有任何影响
圆钢	指	截面为圆形的实心长条钢材

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江固特气动科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Gute pneumatic technology Co., Ltd		
法定代表人	周永君	成立时间	1997年9月1日
控股股东	控股股东为（周永君）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周永君，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 阀门和旋塞制造		
主要产品与服务项目	阀门的研发、生产、销售;压力容器设计、生产、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	固特科技	证券代码	836028
挂牌时间	2016年3月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,513,200
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张浙颖	联系地址	浙江省龙游县湖镇镇大路邵18号
电话	0570-7988167	电子邮箱	gutejixie@163.com
传真	0570-7988167		
公司办公地址	浙江省龙游县湖镇镇大路邵18号	邮政编码	324401
公司网址	www.gutejixie.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	91330800147819272J		
注册地址	浙江省衢州市龙游县湖镇镇大路邵18号		
注册资本（元）	36,513,200.00	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） 商业模式与经营计划

公司目前主要从事阀门的研发、生产、销售。公司所属行业为阀门行业，所生产的产品主要应用于石油化工、煤化工、火力发电等领域。公司主要产品有四大系列：蝶阀系列、闸阀系列、圆顶阀系列、圆盘阀系列。公司的主要客户为国内电力厂、环保科技设备公司等，多集中在机械设备类制造型企业。公司拥有阀门的生产及加工所需的完整工艺系统，至报告期止公司已经拥有 27 项专利，公司及其子公司拥有 8 项业务许可资质。

公司已形成包括采购、研发、生产、销售和盈利在内的较为全面完整的商业模式，其中公司的销售模式主要采用直销方式，减少中间环节，提高了毛利率。公司一般与客户签订正式的销售合同后，根据客户的要求进行生产，产品入库后与客户协商付款、货物收发事宜，最终销售给客户，获取相应的收入。经过多年的市场开拓，公司已形成较为稳定的客户资源，与多位客户确立了长期合作关系，构筑了完善的销售网络，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。未来公司将依托现有行业地位、技术实力不断开拓新客户，拓宽产品类型，进一步扩大客户群体，增加收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

公司目前主要从事阀门及压力容器的研发、生产、销售。公司所属行业为通用机械制造业，所生产的产品主要应用于石油化工、煤化工、火力发电等领域。通过实用、高效、系统的采购、生产、销售业务流程，利用公司在生产及加工方面的技术优势、产品质量的可靠性和稳定性优势、研发优势及服务优势，以客户需求为导向，为客户提供各种类型的阀门及压力容器，满足用户需求并向客户提供优质产品，从而获得收入、利润和现金流。

国内阀门企业的技术实力不断提高，已经基本能够适应多层次阀门应用领域的技术参数要求。随着中国经济继续平稳运行，工业化程度越来越高，对于高性能阀门的需求也日益增长，部分油气行业、化工行业和发电行业等工业领域对工业阀门的性能有很高的要求。过去，由于中国阀门的生产技术不足，在高性能阀门方面中国较多地依赖于进口国外产品。未来，随着中国工业阀门企业研发能力的增强和技术的进步，中国高性能阀门产品的国产化率将会提高。

行业主管部门、监管体制

（1）宏观管理部门行业的宏观管理部门主要为国家发展和改革委员会和国家工业和信息化部。其中，国家发展和改革委员会对行业进行宏观调控和指导；国家工业和信息化部主要负责工业行业和通信产业的监督管理，针对通信行业负责制定行业政策、行业规划，组织制定行业的技术政策、技术体制和技术标准，并对行业的发展方向进行宏观调控。

国家质量监督检验检疫总局产品质量监督司负责管理产品质量监督工作；管理和指导质量监督检查；负责对国内生产企业实施产品质量监控和强制检验；组织实施国家产品免检制度，管理产品质量仲裁的检验、鉴定；管理纤维质量监督检验工作；管理工业产品生产许可证工作；组织依法查处违反标准化、计量、量法律、法规的违法行为，打击假冒伪劣违法活动。

（2）行业监管部门

行业自律组织是中国机械工业联合会，其是在我国工业管理体制改革中由机械工业全国性协会、地区性协会、具有重要影响的企事业单位、科研院所和大中专院校等自愿组成的综合性行业协会组织，现有直接单位会员 270 个，是在民政部注册登记的全国性社会团体法人。主要包括以下职责：①调查研究机械

行业经济运行、企业发展等方面的情况，向政府反映行业企业的意见和诉求，为政府部门制定行业技术经济政策、贸易政策和行业结构调整等提供建议和咨询服务；②分析和发布与行业相关的技术与经济信息，进行市场预测预报，为政府、企业、会员和社会中介组织等提供信息服务；③组织制定、修订机械工业国家和行业标准、技术规范，并组织宣传贯彻；④参与行业质量认证和监督管理工作，为企业的质量工作提供诊断、咨询服务；⑤组织行业科技成果评奖并推荐国家级科技进步奖；⑥组织开展国内外技术经济协作与交流，与国际对口行业组织进行交往等。

此外，中国通用机械工业协会阀门分会也是行业自律性组织，主要通过信息搜集和发布、召开行业内企业交流会等形式指导企业进行阀门产品的研发、生产和销售。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

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	70,262,264.94	75,391,087.63	-6.80%
毛利率%	28.28%	29.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,522,171.58	11,370,411.41	-7.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,204,338.52	10,923,647.82	-15.74%
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）	7.58%	10.65%	-
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）	6.63%	10.23%	-
基本每股收益	0.29	0.33	-13.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	274,781,096.59	246,849,311.88	11.32%
负债总计	130,625,311.90	113,215,698.77	15.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,155,784.69	133,633,613.11	7.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	3.66	7.87%

资产负债率%（母公司）	46.76%	45.06%	-
资产负债率%（合并）	47.54%	45.86%	-
流动比率	1.18	1.37	-
利息保障倍数	74.98	12.28	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,587,075.52	-7,602,630.72	26.51%
应收账款周转率	0.84	0.86	-
存货周转率	0.93	1.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.32%	9.42%	-
营业收入增长率%	-6.80%	34.28%	-
净利润增长率%	-7.46%	117.47%	-

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	2,973,342.75	1.08%	11,393,116.97	4.62%	-73.90%
应收票据	8,394,796.40	3.06%	8,892,972.00	3.60%	-5.60%
应收账款	69,833,236.59	25.41%	69,344,118.64	28.09%	0.71%
存货	49,939,578.94	18.17%	53,748,348.60	21.77%	-7.09%
固定资产	40,076,307.46	14.58%	39,358,624.82	15.94%	1.82%
在建工程	40,941,766.28	14.90%	11,956,602.23	4.84%	242.42%
无形资产	33,960,723.49	12.36%	34,190,977.03	13.85%	-0.67%
短期借款	11,000,000.00	4.00%	6,006,966.67	2.43%	83.12%

项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金较上年期末下降较多主要系本期公司建造新厂房，支付工程款较多所致；
- 2、本期在建工程较上年期末增加较多主要系本期公司建造新厂房所致；
- 3、本期短期借款较上年期末增加较多主要系本期公司因经营需求增加了其他银行借款所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	70,262,264.94	-	75,391,087.63	-	-6.80%

营业成本	50,395,320.39	71.72%	52,847,207.60	70.10%	-4.64%
毛利率	28.28%	-	29.90%	-	-
销售费用	793,417.75	1.13%	559,956.91	0.74%	41.69%
管理费用	7,345,567.22	10.45%	5,644,351.52	7.49%	30.14%
研发费用	4,711,512.47	6.71%	4,389,671.49	5.82%	7.33%
财务费用	96,165.82	0.14%	909,866.91	1.21%	-89.43%
信用减值损失	-94,508.13	0.13%	-1,793,614.97	2.38%	94.73%
资产减值损失	-38,817.34	0.06%	0		100.00%
其他收益	4,281,588.38	6.09%	1,943,040.00	2.58%	120.36%
投资收益			208,640.00	0.28%	-100.00%
营业利润	10,722,858.36	15.26%	10,734,326.20	14.24%	-0.11%
营业外收入	0.49	0.00%	528,822.02	0.70%	-100.00%
营业外支出	674.61	0.00%	5,000.00	0.01%	-86.51%
净利润	10,522,171.58	14.98%	11,370,411.41	15.08%	-7.46%

项目重大变动原因：

- 1、本期销售费用增加较多主要系产品检测费用增加所致；
- 2、本期管理费用增加主要系职工人数增加，职工薪酬增加较多所致；
- 3、本期财务费用减少主要系本期使用银行贷款的时间减少，贷款总额下降，贷款利息相应减少所致；
- 4、本期信用减值损失增加主要系去年同期应收账款增加所致；
- 5、本期资产减值损失增加主要系合同资产计提减值增加所致
- 6、本期其他收益增加主要系本期把政府补助调整到其他收益里面所致；
- 7、本期投资收益减少主要系本期减少了联营企业茗皇小贷的收益所致；
- 8、本期营业外收入减少主要系本期把政府补助调整到其他收益里面所致；
- 9、本期营业外支出减少主要系本期营业外支出中其他类项目减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	68,908,035.39	74,297,099.66	-7.25%
其他业务收入	1,354,229.55	1,093,987.97	23.79%
主营业务成本	49,041,090.84	50,618,508.82	-6.28%
其他业务成本	1,354,229.55		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
压力容器	46,429,851.40	35,487,398.70	23.56%	-9.11%	-9.39%	0.23%
阀门销售	19,139,794.07	10,373,895.23	45.80%	-9.12%	-8.85%	0.16%

电子产品	3,338,389.92	3,179,796.91	4.75%	56.81%	66.43%	-5.50%
铸件						
废料	1,354,229.55	1,354,229.55				

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

电子产品销售收入较去年同期增长较多是因为本期出口较去年同期增加所致

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,587,075.52	-7,602,630.72	26.51%
投资活动产生的现金流量净额	-7,614,065.37	-3,339,722.31	-127.98%
筹资活动产生的现金流量净额	4,961,366.67	17,304,388.25	-71.33%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少系本期新厂房建设资金付出较多所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少系本期腾笼换鸟收到补偿款因而贷款比去年同期减少所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
龙游固特铸造有限公司	控股子公司	铸件、机械配件制造、销售	500,000.00	5,178,578.26	-3,453,834.08	3,416,712.85	-148,051.43
浙江固正机器制造有限公司	控股子公司	脉冲阀门及通用设备的制	6,000,000.00	4,114,594.61	3,874,760.46	0	-69,102.87

		造、 销 售； 货 物 进 出 口					
浙江洁成 环境科技 有限公司	参 股 公 司	环 保 材 料 研 发、 销 售； 环 保 设 备	5,000,000.00	1,498.94	1,498.94	0	0

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
浙江洁成环境科技有限公司	无关联性	给公司创造效益，多渠道创收

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

作为国内阀门行业的企业，公司一如既往地坚持以“制造一流产品、造就一流人才、创建一流企业”为目标，坚持质量为本的理念和“为用户创造价值、为员工创造机会、为股东创造回报、为社会创造财富”的企业宗旨，坚持“靠技术把企业做强，靠管理把企业做实，靠营销把企业做大，靠人才求企业发展”的发展思路，以高新技术和高端产品服务客户，在致力于实现企业可持续发展、努力创造股东价值、保护股东权益的同时，对经济社会的和谐发展、自然环境和资源的平衡利用，对员工、客户、供应商等利益相关方也承担相应的责任，促进了公司与社会各利益相关方的全面、协调发展。

股东和债权人权益保护报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、深圳证券交易所、北京证券交易所等相关法律法规的规定，健全和完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，有效控制经营风险，实现经营业绩的稳健快速增长和持续的盈利能力，使得公司股东和债权人的权益得到切实的保护；规范“三会运作”，确保股东合法权益；严格履行信息披露义务，加强投资者关系管理。建立长期稳定的利润分配政策，确保股东稳定的投资回报。

公司始终坚持以人为本的理念，把员工视为企业生存和发展的宝贵资源，不断完善企业用工机制，

努力为员工营造安全健康的工作环境，构建和谐的人文环境，关心员工身心健康，注重维护职工基本权益，激发员工的工作热情和创造力，为员工提供晋升和发展的机会和空间，切实维护员工的合法权益。截至2023年6月末，公司员工总数为238人。

公司始终坚持以客户需求为中心，以为客户创造价值让客户满意为市场营销工作的出发点和落脚点，不断提升管理和服务水平，公正对待和保护供应商、客户和相关方的合法权益，营造诚信、和谐、公平的合作氛围。组织技术人员走进客户现场，及时了解客户需求和难题，与客户一起讨论分析解决方案，为客户装置的平稳运行提供服务。公司在提供优质产品的同时，注重给客户提供优质的技术支持和售后服务。

2023年1-6月公司严格遵守国家环境保护相关的法律、法规和地方环境保护有关规定，持续遵循ISO9001环境管理体系认证的要求，严格执行建设项目“三同时”制度，按照管理和控制程序对废气、废水、噪声和固体废物进行及时处理，加强对周边环境的保护，大力倡导低碳、环保、绿色办公理念，提高员工的环保意识，报告期内公司未发生重大环境污染情况。

本公司属机械制造业，安全生产是保障员工生命财产安全的重要前提，公司严格执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国职业病防治法》等劳动、安全生产法律法规，不断改善员工工作环境中的职业健康和安全生产条件。公司主要在以下方面进行了改革和创新：

1、安全部坚持安全生产培训教育和巡查制度，全年共组织新员工安全生产教育培训1次，针对公司干部职工进行了多次理论考试，以考促学取得了良好的效果；组织开展安全生产月活动，布置安全生产宣传资料。

2、夏季高温期间供应绿茶、人丹、十滴水等防暑药品，还组织后勤部门向一线员工派发冷饮。班组休息室安装有空调，作业现场有冷风机，为员工创造舒适的工作环境。

3、及时、足额配备劳动防护用品。公司根据岗位不同配置相应的劳保用品，分别有安全帽、防尘口罩、护眼罩、手套、劳保鞋等符合标准要求的劳动防护用品，保障员工权益。

4、对生产区域进行危险源识别，组织了公司安全生产应急预案的实施，消防器材的检查，员工消防器材的实操操作，对相关从业人员进行培训，明确各自责任，并且每年定期组织预案演习，对演习中存在的问题进行纠正，提高处理各种紧急情况的能力。

5、加强安全生产教育培训，邀请安全生产专家讲解安全知识、消防常识、应急救援等安全知识，特别是特种作业人员和安全生产管理人员，一律持证上岗。

公司在做好生产经营的同时，不忘回报社会，关注社会公共利益，构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益情况下，积极关注并支持社会公益事业。

1、公司积极、主动地与相关政府部门、监管机构、媒体保持沟通交流，主动接受政府部门、监管机构的行政监督和社会公众、新闻媒体的社会监督，营造真诚、和谐的公共关系。

2、诚信经营，依法纳税，为国家和社会发展做贡献。公司把依法纳税作为履行社会责任、回馈社会的最基本要求，做到如实申报纳税，及时缴纳税款。公司获得制造业亩产税收贡献奖三等奖，受到地方政府的表彰。

3、积极创造更多的就业机会。公司在自身发展壮大的同时，也积极为社会创造更多的就业机会，为缓解社会的就业压力、带动地方经济的发展做出贡献。

4、积极地支持公益事业。在公司内部积极开展帮贫济困，公司帮助和支持发生重大疾病、残疾的家庭渡过难关，给员工送去了温暖。

公司的成长与积极承担社会责任相辅相成、密不可分。在过去一年里，社会经济形势复杂严峻，公司的发展面临着较大挑战，通过与各相关方的通力合作和全体员工的共同努力，公司取得了较好的成果。

2023年将继续加强党建工作，发挥党员干部先锋模范作用，不忘初心，砥砺前行。公司将继续加快技术创新，提升服务客户的水平，提高客户满意度，为股东创造更多价值。重视客户关系管理和投资者关系管理，坚持“以人为本”，推进企业文化和人力资源管理创新，切实保障员工各项权益，为员工提供更为广阔的职业发展空间。在稳健公司主业发展的基础上，一如既往地推进和改善社会责任工作，

积极承担社会责任，虚心接受社会各界的监督，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续支持社会公益事业。

七、 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
宏观经济波动风险	公司阀门产品主要应用于石油化工、天然气、煤化工等领域，行业的发展与宏观经济周期密切相关，很大程度上受国民经济运行情况如工业固定资产投资规模等因素的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到阀门行业的发展。
行业竞争风险	我国阀门行业内的生产厂家众多，虽然在部分中高端产品应用领域，市场集中度相对较高，但是在低端产品应用领域竞争激烈。整体而言，我国阀门行业企业规模普遍偏小，技术制造设备相对落后，专业化程度偏低，未来行业整合势在必行。而短期内，行业内的过度竞争将直接影响行业利润。
技术研发风险	我国中高端阀门是伴随着技术引进和消化吸收发展起来的。近几年，行业中的领先企业通过多年的经验积累和技术攻关，具备了一定科研开发和制造实力，在某些中高端阀门应用领域逐步打破国外的技术垄断，大部分可以满足国内重点工业和基础建设的需求。但是，行业整体技术水平仍然偏低，部分关键设备仍需要进口，中高端阀门的占比仍然不高，行业技术创新能力有待进一步提升。如果企业不能及时按照客户需求研发出性能更稳定、适用环境更广的新产品，或者研发的新产品不能迅速推广应用，将对企业竞争力和持续经营产生不利影响，更甚，将面临退出市场的风险。
原材料价格波动的风险	公司的主要原材料为铸件、硬质合金、陶瓷板、圆钢等产品，公司主要原材料的价格直接受钢铁价格影响，钢材价格的波动将会对公司的业绩产生影响。
应收账款回收的风险	公司 2023 年 6 月末的应收账款为 69,833,236.59 元，占资产总额比重为 25.41%，同时部分应收账款账龄较长。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
实际控制人不当及治理风险	公司实际控制人为周永君，其直接控制公司 53.41% 的股权，且自 2018 年起担任公司执行董事兼经理，对公司股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，配备了一批职业素养较好的管理人员，并从制度安排上做到尽量避免实际控制人不当使用控股地位的情形，但周永君若利用其控股地位对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，可能对公司的经营业绩造成负面影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

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	10,500,000.00	4,098,426.40
销售产品、商品,提供劳务	4,500,000.00	480,542.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000.00	300,000.00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

本次关联交易对公司的生产经营不造成影响

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月3日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月3日		挂牌	其他承诺（关联交易）	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年12月3日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2015年12月3日		挂牌	其他承诺（个人所得税）	关于浙江固特气动科技股份有限公司整体变更为股份有限公司时所涉及的个人所得税的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月3日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月3日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月3日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易）	规范关联交易	正在履行中
实际控制人	2015年12		挂牌	其他承诺	关于不占用公司	正在履行中

或控股股东	月 3 日			(关于不占用公司资金)	资金的承诺函	
其他股东	2015 年 12 月 3 日		挂牌	其他承诺 (关于不占用公司资金)	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 3 日		挂牌	其他承诺 (关于不占用公司资金)	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

(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
应收票据	应收票据	已背书未终止确认	13,689,850.11	4.98%	已背书未终止确认
固定资产	固定资产	已签订相关搬迁协议，房屋建筑物和土地使用权相关权证已于 2022 年 9 月变更登记至资产收购方，但根据约定仍能正常使用至搬迁交付验收。	27,353,631.95	9.95%	已签订相关搬迁协议，房屋建筑物和土地使用权相关权证已于 2022 年 9 月变更登记至资产收购方，但根据约定仍能正常使用至搬迁交付验收。
在建工程	在建工程	已签订相关搬迁协议，房屋建筑物和土地使用权相关权证已于 2022 年 9 月变更登记至资产收购方，但	12,975,438.35	4.72%	已签订相关搬迁协议，房屋建筑物和土地使用权相关权证已于 2022 年 9 月变更登记至资产收购方，但根据约定仍能正常使用至搬迁交付验收。

		根据约定仍能正常使用至搬迁交付验收。			
无形资产	无形资产	已签订相关搬迁协议，房屋建筑物和土地使用权相关权证已于2022年9月变更登记至资产收购方，但根据约定仍能正常使用至搬迁交付验收。	13,662,457.53	4.97%	已签订相关搬迁协议，房屋建筑物和土地使用权相关权证已于2022年9月变更登记至资产收购方，但根据约定仍能正常使用至搬迁交付验收。
总计	-	-	67,681,377.94	24.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司的生产经营不会造成影响。

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	8,212,583	22.49%	0	8,212,583	22.49%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	54,950	0.15%	0	54,950	0.15%
	核心员工	991,100	2.71%	0	991,100	2.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,300,617	77.51%	0	28,300,617	77.51%
	其中：控股股东、实际控制人	19,500,000	53.41%	0	19,500,000	53.41%
	董事、监事、高管	6,133,950	16.80%	0	6,133,950	16.80%
	核心员工					
总股本		36,513,200	-	0	36,513,200	-
普通股股东人数						85

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	周永君	19,500,000		19,500,000	53.41%	19,500,000	0	0	0
2	方志仙	6,000,000		6,000,000	16.43%	5,992,275	7,725	0	0
3	龙游中裕投资管理合伙企业（有限公司）	4,000,000		4,000,000	10.95%	2,666,667	1,333,333	0	0
4	包小英	964,797	-100,903	863,894	2.37%	0	863,894	0	0
5	杨静玉	672,400		672,400	1.84%	0	672,400	0	0
6	龙游方程投资合伙企业（有限公司）	500,000		500,000	1.37%	0	500,000	0	0
7	汪存雄	444,400		444,400	1.22%	0	444,400	0	0
8	缪小丽	444,400		444,400	1.22%	0	444,400	0	0
9	叶飞凤	444,400		444,400	1.22%	0	444,400	0	0
10	卜凯红	330,000		330,000	0.90%	0	330,000	0	0
合计		33,300,397	-	33,199,494	90.93%	28,158,942	5,040,552	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东不存在任何亲属关系，周永君为中裕投资的执行事务合伙人。

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
周永君	董事长、总经理	女	1959年9月	2021年10月28日	2024年10月27日
方志仙	董事	女	1970年1月	2021年10月28日	2024年10月27日
胡钰琳	董事	女	1984年9月	2021年10月28日	2024年10月27日
富明宏	董事、副总经理、	男	1968年7月	2021年10月28日	2024年10月27日
张寿根	董事、副总经理、	男	1971年12月	2021年10月28日	2024年10月27日
柯树荣	副总经理	男	1964年2月	2021年10月28日	2024年10月27日
汪钢粮	监事会主席	男	1959年7月	2021年10月28日	2024年10月27日
王瑞士	监事	男	1975年10月	2021年10月28日	2024年10月27日
叶献良	职工代表监事	男	1970年8月	2021年10月28日	2024年10月27日
朱德辉	财务负责人	男	1960年5月	2021年10月28日	2024年10月27日
张浙颖	董事会秘书	女	1976年3月	2021年10月28日	2024年10月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除公司董事长、总经理周永君女士与公司董事胡钰琳女士为婆媳关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
周永君	19,500,000	0	19,500,000	53.41%	0	0

方志仙	6,000,000	0	6,000,000	16.43%	0	0
张寿根	88,900	0	88,900	0.24%	0	0
柯树荣	44,400	0	44,400	0.12%	0	0
张浙颖	33,400	0	33,400	0.09%	0	0
叶献良	22,200	0	22,200	0.06%	0	0
合计	25,688,900	-	25,688,900	70.35%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	7	7	28
生产人员	118	32	25	125
销售人员	38	0	0	38
技术人员	40	0	0	40
财务人员	7	2	2	7
员工总计	231	41	34	238

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	16	0	0	16

核心员工的变动情况：

本期核心员工无变动

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
流动资产：			
货币资金	五（一）1	2,973,342.75	11,393,116.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	8,394,796.40	8,892,972.00
应收账款	五（一）3	69,833,236.59	69,344,118.64
应收款项融资	五（一）4	8,268,723.43	2,794,256.66
预付款项	五（一）5	2,926,745.30	1,471,718.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	758,432.99	406,485.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	49,939,578.94	53,748,348.60
合同资产	五（一）8	3,656,148.15	2,918,618.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	6,926,756.77	4,193,748.90
流动资产合计		153,677,761.32	155,163,384.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五（一）10	40,076,307.46	39,358,624.82
在建工程	五（一）11	40,941,766.28	11,956,602.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	229,377.49	367,003.98
无形资产	五（一）13	33,960,723.49	34,190,977.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	5,895,160.55	5,812,719.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,103,335.27	91,685,927.15
资产总计		274,781,096.59	246,849,311.88
流动负债：			
短期借款	五（一）15	11,000,000.00	6,006,966.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）16		360,000.00
应付账款	五（一）17	40,817,269.69	26,282,099.74
预收款项			
合同负债	五（一）18	5,575,399.67	10,855,191.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）19	2,170,504.31	3,801,681.73
应交税费	五（一）20	291,236.55	5,450,756.01
其他应付款	五（一）21	70,194,329.14	57,873,911.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）22		282,183.56
其他流动负债	五（一）23	576,572.54	2,302,908.48
流动负债合计		130,625,311.90	113,215,698.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		130,625,311.90	113,215,698.77
所有者权益：			
股本	五（一）24	36,513,200.00	36,513,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	15,073,835.28	15,073,835.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）26	11,547,658.11	11,547,658.11
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	81,021,091.30	70,498,919.72
归属于母公司所有者权益合计		144,155,784.69	133,633,613.11
少数股东权益			
所有者权益合计		144,155,784.69	133,633,613.11
负债和所有者权益合计		274,781,096.59	246,849,311.88

法定代表人：周永君

主管会计工作负责人：周永君

会计机构负责人：朱德辉

（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
流动资产：			
货币资金		2,544,047.47	11,061,052.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,394,796.40	8,892,972.0
应收账款	十三（一）1	69,681,295.12	69,268,385.22
应收款项融资		8,268,723.43	2,794,256.66
预付款项		7,995,100.18	2,165,271.16
其他应收款	十三（一）2	757,871.79	4,808,828.10
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		48,146,092.69	51,995,770.97
合同资产		3,656,148.15	2,918,618.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,806,768.29	4,123,055.61
流动资产合计		156,250,843.52	158,028,210.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	3,914,538.09	3,914,538.09
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		36,485,219.85	36,223,033.06
在建工程		40,811,766.28	11,956,602.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		229,377.49	367,003.98
无形资产		33,960,723.49	34,190,977.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,895,160.55	6,052,719.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,296,785.75	92,704,873.48
资产总计		277,547,629.27	250,733,084.08
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	6,006,966.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			360,000.00
应付账款	十三（一）1	37,603,318.40	23,083,940.30
预收款项			
合同负债		5,444,223.19	10,855,191.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,988,530.47	3,657,995.86
应交税费		284,095.32	5,436,379.91
其他应付款		72,763,968.44	60,986,708.23
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			282,183.56
其他流动负债		707,749.02	2,302,908.48
流动负债合计		129,791,884.84	112,972,274.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		129,791,884.84	112,972,274.01
所有者权益：			
股本		36,513,200.00	36,513,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,073,835.28	15,073,835.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,062,196.20	10,062,196.20
一般风险准备			
未分配利润		86,106,512.95	76,111,578.59
所有者权益合计		147,755,744.43	137,760,810.07
负债和所有者权益合计		277,547,629.27	250,733,084.08

（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		70,262,264.94	75,391,087.63
其中：营业收入	五（二）1	70,262,264.94	75,391,087.63
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,687,669.49	65,014,826.46
其中：营业成本	五（二）1	50,395,320.39	52,847,207.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	345,685.84	663,772.03
销售费用	五（二）3	793,417.75	559,956.91
管理费用	五（二）4	7,345,567.22	5,644,351.52
研发费用	五（二）5	4,711,512.47	4,389,671.49
财务费用	五（二）6	96,165.82	909,866.91
其中：利息费用		144,933.32	954,384.70
利息收入		54,213.23	51,134.88
加：其他收益	五（二）7	4,281,588.38	1,943,040.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8		208,640.00
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（二）9	-94,508.13	-1,793,614.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-38,817.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,722,858.36	10,734,326.20
加：营业外收入	五（二）11	0.49	528,822.02
减：营业外支出	五（二）12	674.61	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,722,184.24	11,258,148.22
减：所得税费用	五（二）13	200,012.66	-112,263.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,522,171.58	11,370,411.41
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）		10,522,171.58	11,370,411.41
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		10,522,171.58	11,370,411.41
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,522,171.58	11,370,411.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,522,171.58	11,370,411.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.33

法定代表人：周永君

主管会计工作负责人：周永君

会计机构负责人：朱德辉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（二）1	70,262,264.94	75,367,110.64
减：营业成本	十三（二）1	50,601,669.21	52,455,327.09
税金及附加		342,439.13	660,571.95
销售费用		793,417.75	559,956.91
管理费用		6,925,867.22	5,405,461.75
研发费用	十三（二）2	4,711,512.47	4,389,671.49
财务费用		95,609.41	909,211.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		4,281,588.38	1,943,040.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3		208,640.00

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）		-94,508.13	-1,793,614.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,638,817.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,340,012.66	11,344,975.27
加：营业外收入		0.49	516,461.85
减：营业外支出		674.61	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,339,338.54	11,856,437.12
减：所得税费用		200,012.66	-112,263.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,139,325.88	11,968,700.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,139,325.88	11,968,700.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,139,325.88	11,968,700.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			0.31

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,037,628.32	41,071,869.92
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		2,782,891.38	1,943,040.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,931,453.30	7,834,319.86
经营活动现金流入小计		53,751,973.00	50,849,229.78
购买商品、接受劳务支付的现金		30,463,791.10	37,410,077.36
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		13,293,860.78	13,345,021.43
支付的各项税费		9,676,491.64	5,131,837.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,904,905.00	2,564,924.03
经营活动现金流出小计		59,339,048.52	58,451,860.50
经营活动产生的现金流量净额		-5,587,075.52	-7,602,630.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			208,640.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,610,858.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,610,858.80	208,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		21,224,924.17	3,548,362.31

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,224,924.17	3,548,362.31
投资活动产生的现金流量净额		-7,614,065.37	-3,339,722.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,309,400.00
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		5,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	53,309,400.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,633.33	1,005,011.75
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			
筹资活动现金流出小计		38,633.33	36,005,011.75
筹资活动产生的现金流量净额		4,961,366.67	17,304,388.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,239,774.22	6,362,035.22
加：期初现金及现金等价物余额		11,213,116.97	6,121,016.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,973,342.75	12,483,051.96

法定代表人：周永君

主管会计工作负责人：周永君

会计机构负责人：朱德辉

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,184,522.13	41,071,869.92
收到的税费返还		2,782,891.38	1,943,040.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,674,144.91	7,821,545.09
经营活动现金流入小计		50,641,558.42	50,836,455.01
购买商品、接受劳务支付的现金		28,407,120.73	39,230,605.11
支付给职工以及为职工支付的现金		12,181,274.76	12,499,714.74
支付的各项税费		9,493,182.95	5,128,624.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,897,392.20	2,524,549.74
经营活动现金流出小计		55,978,970.64	59,383,494.51
经营活动产生的现金流量净额		-5,337,412.22	-8,547,039.50

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			208,640.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,610,858.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,610,858.80	208,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,571,817.98	3,418,362.31
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		21,571,817.98	3,418,362.31
投资活动产生的现金流量净额		-7,960,959.18	-3,209,722.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,309,400.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	53,309,400.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,633.33	1,005,011.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,633.33	36,005,011.75
筹资活动产生的现金流量净额		4,961,366.67	17,304,388.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,337,004.73	5,547,626.44
加：期初现金及现金等价物余额		10,881,052.20	5,900,140.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,544,047.47	11,447,767.21

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 18 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《公司 2022 年度利润分配预案》，以公司现有总股本 36,513,200.00 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元，共计派发现金红利 3,651,320.00 元。

(二) 财务报表项目附注

浙江固特气动科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江固特气动科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原龙游固特气动机械有限公司（以下简称固特有限）。固特有限以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份

有限公司，于2015年10月22日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省龙游县。公司现持有统一社会信用代码为91330800147819272J的营业执照，注册资本3,651.32万元，股份总数3,651.32万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年3月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属阀门和旋塞制造行业。主要经营活动为阀门、压力容器的研发、生产和销售。产品主要有：阀门、压力容器。

本财务报表业经公司2023年8月30日第三届十次董事会批准对外报出。

本公司将龙游固特铸造有限公司和浙江固正机器制造有限公司等两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
合同资产——账龄组合		

2) 应收账款、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5、10、20	5.00	19.00、9.50、4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司生产和销售阀门、压力容器等产品。上述业务属于在某一时点履行的履约义务,对于需要承担安装调试或指导安装调试合同义务的产品销售收入,于现场安装调试验收合格后予以确认;对于无需承担安装调试或指导安装调试合同义务的产品销售收入,于发货签收后予以确认。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江固特气动科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司获得高新技术企业证书，有效期为 2021 年至 2023 年，故公司 2023 年企业所得税享受 15%的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）和国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告（国家税务总局公告 2016 第 33 号），公司享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策，月应退增值税额=纳税人本月安置残疾人员人数×本月月最低工资标准的 4 倍。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,994.42	7,307.42
银行存款	2,967,348.33	11,205,809.55
其他货币资金		180,000.00
合 计	2,973,342.75	11,393,116.97

(2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制款项的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金		180,000.00
小 计		180,000.00

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	7,418,766.40	87.84			7,418,766.40
商业承兑汇票	1,027,400.00	12.16	51,370.00	5.00	976,030.00
合 计	8,446,166.40	100.00	51,370.00	0.61	8,394,796.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	6,042,972.00	66.83			6,042,972.00
商业承兑汇票	3,000,000.00	33.17	150,000.00	5.00	2,850,000.00
合 计	9,042,972.00	100.00	150,000.00	1.66	8,892,972.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	7,418,766.40		
商业承兑汇票组合	1,027,400.00	51,370.00	5.00
小 计	8,446,166.40	51,370.00	0.61

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	150,000.00				98,630.00			51,370.00
合 计	150,000.00				98,630.00			51,370.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,689,850.11
商业承兑汇票		3,000,000.00
小 计		13,689,850.11

商业承兑汇票和由非大型银行承兑的银行承兑汇票存在一定的到期不获支付的可能性，如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。故本公司将该些已背书或贴现的票据不终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,576,113.65	3.07	2,576,113.65	100.00	
按组合计提坏账准备	81,397,148.32	96.93	11,563,911.73	14.21	69,833,236.59
合 计	83,973,261.97	100.00	14,140,025.38	16.84	69,833,236.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,576,113.65	3.09	2,576,113.65	100.00	
按组合计提坏账准备	80,785,936.95	96.91	11,441,818.31	14.16	69,344,118.64
合 计	83,362,050.60	100.00	14,017,931.96	16.82	69,344,118.64

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海中芬新能源投资有限公司	1,058,509.00	1,058,509.00	100.00	预计收回可能性低
常州紫轩电子有限公司	572,675.00	572,675.00	100.00	预计收回可能性低
杭州瑞唐环保系统工程有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计收回可能性低
郑州荣奇热电源有限公司	346,454.00	346,454.00	100.00	预计收回可能性低
龙游东宇电器有限公司	148,390.00	148,390.00	100.00	预计收回可能性低
其他	230,085.65	230,085.65	100.00	预计收回可能性低
小计	2,576,113.65	2,576,113.65	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	81,397,148.32	11,563,911.73	14.21
小计	81,397,148.32	11,563,911.73	14.21

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,406,934.82	3,020,346.74	5.00
1-2年	7,305,154.45	730,515.45	10.00
2-3年	5,561,638.64	1,112,327.73	20.00
3-4年	1,945,120.27	972,560.14	50.00
4-5年	2,250,692.30	1,800,553.84	80.00
5年以上	3,927,607.84	3,927,607.84	100.00
小计	81,397,148.32	11,563,911.73	14.21

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	60,406,934.82
1-2年	7,887,119.45
2-3年	5,929,679.64
3-4年	2,060,443.27
4-5年	2,250,692.30

账 龄	期末账面余额
5 年以上	5,438,392.49
合 计	83,973,261.97

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,576,113.65							2,576,113.65
按组合计提坏账准备	11,441,818.31	122,093.42						11,563,911.73
合 计	14,017,931.96	122,093.42						14,140,025.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
汉粤净化设备（浙江）有限公司	11,218,047.00	13.36%	560,902.35
福建龙净环保股份有限公司	11,894,151.88	14.16%	856,630.34
南京艾尔康威物料输送系统有限公司	6,194,664.78	7.38%	309,733.24
北京国电富通科技发展有限公司	5,586,584.25	6.65%	355,760.43
杭州嘉隆气体设备有限公司	3,336,595.03	3.97%	166,829.75
小 计	38,230,042.94	45.53%	2,249,856.11

4. 应收款项融资

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	8,268,723.43		2,794,256.66	
合 计	8,268,723.43		2,794,256.66	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,614,224.02	89.32		2,614,224.02	1,133,406.65	77.01		1,133,406.65
1-2 年	205,813.18	7.03		205,813.18	243,659.18	16.56		243,659.18
2-3 年	91,093.30	3.11		91,093.30	89,037.90	6.05		89,037.90
3 年以上	15,614.80	0.53		15,614.80	5,614.80	0.38		5,614.80
合计	2,926,745.30	100.00		2,926,745.30	1,471,718.53	100.00		1,471,718.53

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
苏州隆兴供应链管理有限公司	220,002.24	7.52
衢州周佳金属材料有限公司	183,540.00	6.27
龙游龙峰设备安装有限公司	150,000.00	5.13
余姚市项大金属有限公司	145,790.40	4.98
衢州市财政局 (特检中心)	142,176.00	4.86
小计	841,508.64	28.75

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	925,658.13	100	167,225.14	18.07	758,432.99
合计	925,658.13	100	167,225.14	18.07	758,432.99

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	554,102.00	100.00	147,616.25	26.64	406,485.75
合 计	554,102.00	100.00	147,616.25	26.64	406,485.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	925,658.13	167,225.14	18.07
其中：1年以内	521,571.26	26,078.56	5.00
1-2年	178,000.00	17,800.00	10.00
2-3年	121,473.87	24,294.77	20.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5年	2,806.00	2,244.80	80.00
5年以上	91,807.00	91,807.00	100.00
小 计	925,658.13	167,225.14	18.07

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	521,571.26
1-2年	178,000.00
2-3年	121,473.87
3-4年	10,000.00
4-5年	2,806.00
5年以上	91,807.00
合 计	925,658.13

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	7,844.45	17,800.00	121,971.80	147,616.25
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,234.11	0.00	1,374.77	19,608.89
本期核销				
期末数	26,078.56	17,800.00	123,346.57	167,225.14

(4) 本期实际核销其他应收款 0 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	626,903.32	457,741.00
代扣代缴款	0.00	83,348.00
应收暂付款	288,547.81	2,806.00
其他	10,207.00	10,207.00
合 计	925,658.13	554,102.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
龙游招投标中心	押金保证金	80,000.00	5 年以上	8.64	80,000.00
衢州恒明机电安装工程 有限公司	应收暂付款	65,000.00	1 年以内	7.02	3,250.00
衢州市创安建设工程 施工图审查中心	押金保证金	61,182.00	1 年以内	6.61	3,059.10
衢州汇哥物流有限 公司	押金保证金	50,700.00	1 年以内	5.48	2,535.00
衢州金通汽车销售 有限公司	应收暂付款	49,980.00	1 年以内	5.40	2,499.00
小 计		306,862.00		33.15	91,343.10

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,801,746.51	1,854,420.86	21,947,325.65	24,004,886.75	1,854,420.86	22,150,465.89
发出商品	11,025,274.93		11,025,274.93	11,025,274.93		11,025,274.93
库存商品	7,925,261.43	361,317.55	7,563,943.88	10,224,112.98	361,317.55	9,862,795.43
生产成本	9,403,034.48		9,403,034.48	8,687,892.73		8,687,892.73
委托加工物资				2,021,919.62		2,021,919.62
合 计	52,155,317.35	2,215,738.41	49,939,578.94	55,964,087.01	2,215,738.41	53,748,348.60

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,854,420.86					1,854,420.86
库存商品	361,317.55					361,317.55
合 计	2,215,738.41					2,215,738.41

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,848,577.00	192,428.85	3,656,148.15	3,072,230.19	153,611.51	2,918,618.68
合 计	3,848,577.00	192,428.85	3,656,148.15	3,072,230.19	153,611.51	2,918,618.68

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	153,611.51	38,817.34					192,428.85
合 计	153,611.51	38,817.34					192,428.85

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,848,577.00	192,428.85	5.00
小 计	3,848,577.00	192,428.85	5.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	6,926,756.77		6,926,756.77	4,193,748.90		4,193,748.90
合 计	6,926,756.77		6,926,756.77	4,193,748.90		4,193,748.90

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	40,070,798.10	39,351,055.46
固定资产清理	5,509.36	7,569.36
合 计	40,076,307.46	39,358,624.82

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小 计
账面原值					
期初数	39,918,901.92	1,119,280.35	23,549,289.77	1,044,201.95	65,631,673.99
本期增加金额		40,230.97	1,944,154.83		1,984,385.80
1) 购置		40,230.97	1,944,154.83		1,984,385.80
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	39,918,901.92	1,159,511.32	25,493,444.60	1,044,201.95	67,616,059.79
累计折旧					
期初数	12,172,381.87	741,894.87	12,779,797.43	586,544.36	26,280,618.53
本期增加金额	392,888.10	34,047.43	793,715.57	43,992.06	1,264,643.16
1) 计提	392,888.10	34,047.43	793,715.57	43,992.06	1,264,643.16

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小 计
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	12,565,269.97	775,942.30	13,573,513.00	630,536.42	27,545,261.69
账面价值					
期末账面价值	27,353,631.95	383,569.02	11,919,931.60	413,665.53	40,070,798.10
期初账面价值	27,746,520.05	377,385.48	10,769,492.34	457,657.59	39,351,055.46

2) 其他说明

2022年7月,公司分别与浙江新北园区开发集团有限公司、龙游白鸽建设投资有限公司签署《企业资产收购协议》,公司将位于龙游县城南工业区和龙游县湖镇镇的国有土地使用权、房屋建筑物和构筑物等资产出售给对方,整体收购补偿款为7,445.38万元(包括在建工程暂估作价1,100.00万元,最终补偿以决算金额为准),另相应的增值税由对方承担。2022年公司实际已收到收购补偿款5,916.03万元。根据合同约定,公司应在新厂区选址建设期后6个月内移交被收购资产。移交前,资产的风险仍由本公司承担。截至2022年末,被收购资产的不动产权证已变更登记,但公司仍在原有土地和建筑物上正常生产经营,尚未腾空交付。公司预计1年以后移交上述资产。综上,2023年6月末公司未终止确认相关资产,期末其账面价值情况如下:

项 目	账面价值
固定资产-房屋建筑物	27,353,631.95
在建工程-容器部厂房三期项目	12,975,438.35
无形资产-土地使用权	13,662,457.53
小 计	53,991,527.83

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
运输工具	5,509.36	7,569.36
小 计	5,509.36	7,569.36

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
容器部厂房三期项目	12,975,438.35		12,975,438.35	11,654,715.44		11,654,715.44
城北新厂房建设项目	27,966,327.93		27,966,327.93	301,886.79		301,886.79
合计	40,941,766.28		40,941,766.28	11,956,602.23		11,956,602.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
容器部厂房三期项目	1,100.00	11,654,715.44	2,394,882.18	1,074,159.27		12,975,438.35
城北新厂房建设项目	11,000.00	301,886.79	27,664,441.14	0.00		27,966,327.93
其他						
小计		11,956,602.23	30,059,323.32	1,074,159.27	0.00	40,941,766.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
容器部厂房三期项目	117.96	99.50				自筹资金
城北新厂区办公楼	25.42	40.00				自筹资金
其他						
小计						

(3) 其他说明

根据公司与浙江新北园区开发集团有限公司签署的《企业资产收购协议》，容器部厂房三期项目建成后以决算金额出售给浙江新北园区开发集团有限公司。

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	825,758.95	825,758.95
本期增加金额		
1) 其他租赁变更		
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	825,758.95	825,758.95
累计折旧		
期初数	458,754.97	458,754.97
本期增加金额	137,626.49	137,626.49
1) 计提	137,626.49	137,626.49
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	596,381.46	596,381.46
账面价值		
期末账面价值	229,377.49	229,377.49
期初账面价值	367,003.98	367,003.98

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	36,370,997.00		36,370,997.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	36,370,997.00		36,370,997.00
累计摊销			
期初数	2,180,019.97		2,180,019.97
本期增加金额			
1) 计提	230,253.54		230,253.54
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,410,273.51		2,410,273.51

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面价值			
期末账面价值	33,960,723.49		33,960,723.49
期初账面价值	34,190,977.03		34,190,977.03

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	14,383,824.23	2,157,573.63	13,843,212.10	2,076,481.82
存货跌价准备	2,215,738.41	332,360.76	2,215,738.41	332,360.76
拆迁补偿损益	22,882,333.06	3,432,349.96	22,882,333.06	3,432,349.96
合 计	39,481,895.70	5,922,284.36	38,941,283.57	5,841,192.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税前一次性扣除的固定资产	180,825.40	27,123.81	189,823.00	28,473.45
合 计	180,825.40	27,123.81	189,823.00	28,473.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	27,123.81	5,895,160.55	28,473.45	5,812,719.09
递延所得税负债	27,123.81		28,473.45	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异（应收账款坏账准备）	482,342.32	478,331.37
可抵扣暂时性差异（其他应收款坏账准备）	167,225.14	147,616.25
可抵扣亏损	1,982,066.64	1,764,912.34
合 计	2,631,634.10	2,390,859.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023 年	76,290.48	76,290.48
2024 年	77,302.38	77,302.38
2025 年	72,950.37	72,950.37
2026 年	423,028.82	423,028.82
2027 年	1,115,340.29	1,115,340.29
合 计	1,764,912.34	1,764,912.34

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	11,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款		
保证及抵押借款		
应付利息		6,966.67
合 计	11,000,000.00	6,006,966.67

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	360,000.00
合 计	0	360,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	33,010,235.69	23,232,481.89
购置长期资产款	7,807,034.00	3,049,617.85
合 计	40,817,269.69	26,282,099.74

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,575,399.67	10,855,191.00

项 目	期末数	期初数
合 计	5, 575, 399. 67	10, 855, 191. 00

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3, 675, 820. 36	10, 379, 836. 45	12, 085, 804. 00	1, 969, 852. 81
离职后福利—设定提存计划	125, 861. 37	1, 026, 462. 96	951, 672. 83	200, 651. 50
合 计	3, 801, 681. 73	11, 406, 299. 41	13, 037, 476. 83	2, 170, 504. 31

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3, 562, 393. 71	8, 766, 866. 36	10, 524, 180. 77	1, 805, 079. 30
职工福利费		580, 236. 54	580, 236. 54	
社会保险费	72, 204. 13	616, 009. 53	573, 092. 31	115, 121. 35
其中：医疗保险费	67, 973. 06	556, 857. 14	516, 738. 90	108, 091. 30
工伤保险费	4, 231. 07	59, 152. 39	56, 353. 41	7, 030. 05
住房公积金	40, 948. 00	392, 858	394, 632. 00	39, 174. 00
工会经费和职工教育经费	274. 52	23, 866. 02	13, 662. 38	10, 478. 16
小 计	3, 675, 820. 36	10, 379, 836. 45	12, 085, 804. 00	1, 969, 852. 81

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	121, 534. 20	983, 459. 80	913, 067. 32	191, 926. 68
失业保险费	4, 327. 17	43, 003. 16	38, 605. 51	8, 724. 82
小 计	125, 861. 37	1, 026, 462. 96	951, 672. 83	200, 651. 50

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	744. 29	4, 940, 191. 90
代扣代缴个人所得税	4, 741. 21	16, 693. 64

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	29,468.67	34,727.12
房产税	110,998.92	221,810.93
土地使用税	44,000.00	120,212.34
车船税	17,917.17	18,076.53
教育费附加	19,335.15	23,903.95
地方教育附加	12,887.11	15,932.96
印花税	51,144.03	59,206.64
合 计	291,236.55	5,450,756.01

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
搬迁补偿款	69,653,847.06	55,515,091.16
押金保证金		1,800,000.00
拆借款	412,085.57	412,085.57
代扣代缴款	15,034.26	33,372.60
其他	113,362.25	113,362.25
合 计	70,194,329.14	57,873,911.58

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	0.00	282,183.56
合 计	0.00	282,183.56

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	576,572.54	302,908.48
已背书未终止确认票据	0.00	2,000,000.00
合 计	576,572.54	2,302,908.48

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	36,513,200						36,513,200

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,073,835.28			15,073,835.28
合 计	15,073,835.28			15,073,835.28

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,547,658.11			11,547,658.11
合 计	11,547,658.11			11,547,658.11

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	70,498,919.72	49,510,312.24
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	70,498,919.72	49,510,312.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,522,171.58	11,370,411.41
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	81,021,091.30	60,880,723.65

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	68,908,035.39	49,041,090.84	74,297,099.66	52,847,207.60
其他业务收入	1,354,229.55	1,354,229.55	1,093,987.97	
合 计	70,262,264.94	50,395,320.39	75,391,087.63	52,847,207.60
其中：与客户之间的 合同产生的收入				

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
压力容器	46,429,851.40	35,487,398.70	51,083,365.68	39,163,296.98
阀门	19,139,794.07	10,373,895.23	21,060,807.16	11,381,394.59
电子产品	3,338,389.92	3,179,796.91	2,128,949.83	1,910,635.52
铸件			23,976.99	391,880.51
废料	1,354,229.55	1,354,229.55	1,093,987.97	
小 计	70,262,264.94	50,395,320.39	75,391,087.63	52,847,207.60

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	70,262,264.94	75,391,087.63
小 计	70,262,264.94	75,391,087.63

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	138,864.45	152,517.50
教育附加税	84,617.36	92,791.73
房产税		101,300.10
土地使用税	44,000.00	227,260.98
印花税	21,792.45	15,590.71
地方教育附加	56,411.58	61,858.16

项 目	本期数	上年同期数
车船税		12,452.85
环境保护税		
合 计	345,685.84	663,772.03

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	226,126.88	313,192.44
差旅费	97,722.65	31,941.17
业务招待费	184,245.72	102,103.00
项目咨询费		37,064.95
市场开拓费	100.00	12,388.88
其他	26,022.85	63,266.47
电子产品费用	95,101.53	
产品检测费	164,098.12	
合 计	793,417.75	559,956.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,806,920.17	3,474,738.81
折旧与摊销	529,869.83	615,646.14
办公费	457,605.34	419,033.99
业务招待费	115,531.77	118,966.34
差旅费	103,089.95	35,044.47
咨询服务费	1,135,414.53	558,045.67
检验费	71,032.79	381,827.85
其他	126,102.84	41,048.25
合 计	7,345,567.22	5,644,351.52

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,244,770.99	1,378,350.49
直接材料	3,039,972.31	2,571,544.08
折旧费	253,285.56	149,363.82
模具及检验维修费	173,483.61	290,413.10
合 计	4,711,512.47	4,389,671.49

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	144,933.32	903,664.42
减：利息收入	54,213.23	414.60
银行手续费	5,445.73	6,617.09
合 计	96,165.82	909,866.91

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	4,281,588.38	1,943,040.00	1,551,185.00
合 计	4,281,588.38	1,943,040.00	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	208,640.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	0.00	208,640.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-94,508.13	-1,793,614.97
合 计	-94,508.13	-1,793,614.97

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-38,817.34	0
合 计	-38,817.34	0

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		526,432.51	
职工罚款		1,964.51	
其他	0.49	405.00	
合 计	0.49	528,822.02	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	674.61		674.61
其他		5,000.00	
合 计	674.61	5,000.00	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,608,327.64	156,779.06
递延所得税费用	-1,408,314.98	-269,042.25
合 计	200,012.66	-112,263.19

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的押金保证金		

项 目	本期数	上年同期数
收到的票据保证金		
收到的政府补助款	1,551,185.00	1,686,432.51
往来款净额	305,054.58	2,919,362.96
收回的押金保证金	21,000.00	
收到的银行利息收入	54,213.23	51,134.88
退回票据保证金		3,175,000.00
营业外收入	0.49	2,389.51
合 计	1,931,453.3	7,834,319.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	4,339,764.00	2,360,532.57
支付的押金保证金	15,126.00	
支付的票据保证金		
归还的押金保证金	800,000.00	
往来款净额	750,015.00	199,391.46
捐赠		5,000.00
合 计	5,904,905.00	2,564,924.03

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,522,171.58	11,370,411.41
加: 资产减值准备	38,817.34	
信用减值准备	94,508.13	1,793,614.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,264,643.16	1,767,137.73
使用权资产折旧	137,626.49	
无形资产摊销	230,253.54	172,055.04

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	96,165.82	954,384.70
投资损失（收益以“-”号填列）		-208,640.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,441.46	-1,471,279.54
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）	3,808,769.66	-1,583,289.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,911,802.25	-6,021,517.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,785,787.53	-14,375,507.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,587,075.52	-7,602,630.72
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,973,342.75	12,483,051.96
减：现金的期初余额	11,213,116.97	6,121,016.74
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	-8,239,774.22	6,362,035.22
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,973,342.75	11,213,116.97
其中：库存现金	5,994.42	7,307.42
可随时用于支付的银行存款	2,967,348.33	11,205,809.55

2023-024

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,973,342.75	11,213,116.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	13,689,850.11	已背书未终止确认
固定资产	27,353,631.95	已签订相关搬迁协议，房屋建筑物和土地使用权相关权证已于2022年9月变更登记至资产收购方，但根据约定仍能正常使用至搬迁交付验收。
在建工程	12,975,438.35	
无形资产	13,662,457.53	
合 计	67,681,377.94	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	2,730,403.38	其他收益	根据国家税务总局公告2016年第33号文件
2021年专精特新补助	1,000,000.00	其他收益	根据龙经信联发2022年第14号文件
残疾人超比例安置奖励	19,085.00	其他收益	根据龙残2022年12号文件
知识产权发明专利补助	30,000.00	其他收益	根据县委发2021年32号文件
科技局研发费补贴（19年、20年）	500,100.00	其他收益	
广交会补贴	2,000.00	其他收益	
小 计	4,281,588.38	其他收益	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为4,281,588.38元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	----	-----	------	----------	------

	经营地			直接	间接	
龙游固特铸造有限公司	浙江龙游	浙江龙游	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江固正机器制造有限公司	浙江龙游	浙江龙游	制造业	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	0.00	-93,891.07
其他综合收益		
综合收益总额	0.00	-93,891.07

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

加：

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6 及五（一）8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 45.53%（2022 年 12 月 31 日：39.60%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	11,000,000.00	11,247,866.67	11,247,866.67		
应付票据					
应付账款	40,817,269.69	40,817,269.69	40,817,269.69		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债					
小 计	51,817,269.69	51,817,269.69	51,817,269.69		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,006,966.67	6,198,866.67	6,198,866.67		
应付票据	360,000.00	360,000.00	360,000.00		
应付账款	26,282,099.74	26,282,099.74	26,282,099.74		
一年内到期的非流动负债	282,183.56	285,714.29	285,714.29		
租赁负债					
小 计	32,931,249.97	33,126,680.70	33,126,680.70		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			8,268,723.43	8,268,723.43
持续以公允价值计量的资产总额			8,268,723.43	8,268,723.43

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

应收款项融资：根据银行承兑汇票的票面金额并评估预期信用风险和计量预期信用损失确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方是周永君。

周永君直接持股 53.41%，任公司董事长兼总经理。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的联营企业情况

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

联营企业名称	与本公司关系
浙江洁成环境科技有限公司	联营企业
4. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江莱德桑机械有限公司	实际控制人控制的其他企业
方志仙	公司股东、董事
胡钰琳	公司董事、实际控制人之儿媳
浙江宜成环保设备有限公司	方志仙和胡钰琳共同投资的企业
龙游桑舟机械有限公司	实际控制人投资的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周勇根	本公司间接股东、 联营企业浙江洁成环境科技有限公司之股东
龙游县勇建机械厂	周勇根投资的个体工商户

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江莱德桑机械有限公司	采购原材料	4,098,426.40	8,177,491.55
浙江莱德桑机械有限公司	其他(房租)	300,000.00	
浙江宣成环保设备有限公司	采购原材料		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江莱德桑机械有限公司	销售阀门、压力容器、 铸件	29,742.00	202,859.94
浙江宣成环保设备有限公司	销售阀门、压力容器	450,800.00	253,330.10

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括 未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额)	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
浙江莱德桑机 械有限公司	房屋		300,000.00		

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括 未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额)	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
浙江莱德桑机 械有限公司	房屋				

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江莱德桑机械有限公司	6,000,000.00	2022/11/1	2025/10/31	否

4. 关联方资金拆借

关联方	项目	期初金额	拆借本金/结算利息	归还本金/利息	期末金额
拆入					
浙江莱德桑机械有限公司	本金	412,085.57			412,085.57
	利息				

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	755,800.00	670,800.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江宣成环保设备有限公司	1,864,820.25	219,874.83	1,672,521.65	224,944.72
	浙江莱德桑机械有限公司	169,811.50	8,490.58	82,437.50	4,121.88
	浙江洁成环境科技有限公司	21,576.00	4,315.20	21,576.00	4,315.20
小计		2,056,207.75	232,680.60	1,776,535.15	233,381.80

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江莱德桑机械有限公司	1,236,234.60	1,837,517.40
	龙游县勇建机械厂	916,906.90	894,864.62
	浙江宣成环保设备有限公司	560,000.00	560,000.00
	龙游桑舟机械有限公司	275,865.16	484,582.76
小计		2,989,006.66	3,776,964.78
其他应付款			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	浙江莱德桑机械有限公司	412,085.57	412,085.57
小计		412,085.57	412,085.57

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2023年8月30日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 截至2023年6月30日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

(二) 分部信息

本公司不存在跨行业多种经营, 与各分部共同使用的资产、负债在不同的分部之间不能有效地分配。因此, 本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 公司作为承租人的租赁

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,576,113.65	3.09	2,576,113.65	100.00	
按组合计提坏账准备	80,762,864.53	96.91	11,081,569.41	13.72	69,681,295.12
合计	83,338,978.18	100.00	13,657,683.06	16.39	69,681,295.12

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,576,113.65	3.11	2,576,113.65	100.00	
按组合计提坏账准备	80,231,872.16	96.89	10,963,486.94	13.66	69,268,385.22
合计	82,807,985.81	100.00	13,539,600.59	16.35	69,268,385.22

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海中芬新能源投资有限公司	1,058,509.00	1,058,509.00	100.00	预计收回可能性低
常州紫轩电子有限公司	572,675.00	572,675.00	100.00	预计收回可能性低
杭州瑞唐环保系统工程有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计收回可能性低
郑州荣奇热电源有限公司	346,454.00	346,454.00	100.00	预计收回可能性低
龙游东宇电器有限公司	148,390.00	148,390.00	100.00	预计收回可能性低
其他	230,085.65	230,085.65	100.00	预计收回可能性低
小计	2,576,113.65	2,576,113.65	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	80,762,864.53	11,081,569.41	13.72
小计	80,762,864.53	11,081,569.41	13.72

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,269,418.32	3,013,470.92	5.00
1-2年	7,305,154.45	730,515.45	10.00
2-3年	5,540,062.64	1,108,012.53	20.00
3-4年	1,945,120.27	972,560.14	50.00
4-5年	2,230,492.30	1,784,393.84	80.00
5年以上	3,472,616.55	3,472,616.55	100.00
小计	80,762,864.53	11,081,569.41	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	60,269,418.32
1-2 年	7,887,119.45
2-3 年	5,908,103.64
3-4 年	2,060,443.27
4-5 年	2,230,492.30
5 年以上	4,983,401.20
合 计	83,338,978.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,576,113.65							2,576,113.65
按组合计提坏账准备	10,963,486.94	118,082.47						11,081,569.41
合 计	13,539,600.59	118,082.47						13,657,683.06

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
汉粤净化设备(浙江)有限公司	11,218,047.00	13.46%	560,902.35
福建龙净环保股份有限公司	11,894,151.88	14.27%	856,630.34
南京艾尔康威物料输送系统有限公司	6,194,664.78	7.43%	309,733.24
北京国电富通科技发展有限公司	5,586,584.25	6.70%	355,760.43
杭州嘉隆气体设备有限公司	3,336,595.03	4.00%	166,829.75
小 计	38,230,042.94	45.86%	2,249,856.11

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

2023-024

按组合计提坏账准备	922,852.13	100.00	164,980.34	17.88	757,871.79
合 计	922,852.13	100.00	164,980.34	17.88	757,871.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,954,199.55	100.00	145,371.45	2.93	4,808,828.10
合 计	4,954,199.55	100.00	145,371.45	2.93	4,808,828.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合			
账龄组合	922,852.13	164,980.34	17.88
其中：1年以内	521,571.26	26,078.56	5.00
1-2年	178,000.00	17,800.00	10.00
2-3年	121,473.87	24,294.77	20.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	91,807.00	91,807.00	100.00
合 计	922,852.13	164,980.34	17.88

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	521,571.26
1-2年	178,000.00
2-3年	121,473.87
3-4年	10,000.00
4-5年	0.00
5年以上	91,807.00
合 计	922,852.13

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	7,844.45	17,800.00	119,727.00	145,371.45
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,234.11	-	1,374.77	19,608.89
期末数	26,078.56	17,800.00	121,101.77	164,980.34

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		4,413,110.55
押金保证金	626,903.32	457,741.00
代扣代缴款		83,348.00
应收暂付款	285,741.81	
备用金	10,207.00	
合计	922,852.13	4,954,199.55

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
龙游招标投标中心	押金保证金	80,000.00	5 年以上	8.67	80,000.00
衢州恒明机电安装工程 有限公司	应收暂付款	65,000.00	1 年以内	7.04	3,250.00
衢州市创安建设工程 工程施工图审查中心	押金保证金	61,182.00	1 年以内	6.63	3,059.10
衢州汇哥物流有限 公司	押金保证金	50,700.00	1 年以内	5.49	2,535.00
衢州金通汽车销售 有限公司	应收暂付款	49,980.00	1 年以内	5.42	2,499.00
小计		306,862.00		33.25	91,343.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

2023-024

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,514,538.09	1,600,000.00	3,914,538.09
对联营企业投资			
合计	5,514,538.09	1,600,000.00	3,914,538.09

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,514,538.09	1,600,000.00	3,914,538.09
对联营企业投资			
合计	5,514,538.09	1,600,000.00	3,914,538.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
龙游固特铸造有限公司				
浙江固正机器制造有限公司	5,514,538.09			5,514,538.09
小计	5,514,538.09			5,514,538.09

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
龙游固特铸造有限公司		
浙江固正机器制造有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
小计	1,600,000.00	1,600,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,262,264.94	50,601,669.21	74,273,122.67	52,455,327.09
其他业务收入	0		1,093,987.97	
合计	70,262,264.94	50,601,669.21	75,367,110.64	52,455,327.09
其中：与客户之间的合同产生的收入				

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
压力容器	46,429,851.40	35,487,398.70	51,083,365.68	39,163,296.98
阀门销售	19,139,794.07	10,580,244.05	21,060,807.16	11,381,394.59
电子产品	3,338,389.92	3,179,796.91	2,128,949.83	1,910,635.52
废料	1,354,229.55	1,354,229.55	1,093,987.97	
小 计	70,262,264.94	50,601,669.21	75,367,110.64	52,455,327.09

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	70,262,264.94	75,367,110.64
小 计	70,262,264.94	75,367,110.64

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,244,770.99	1,378,350.49
直接材料	3,039,972.31	2,571,544.08
折旧费	253,285.56	149,363.82
模具及检验维修费	173,483.61	290,413.10
合 计	4,711,512.47	4,389,671.49

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	0	208,640.00
合 计	0	208,640.00

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,551,185.00	
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		
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	-674.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,550,510.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	232,677.82	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,317,833.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	7.58%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63%	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,522,171.58
非经常性损益	B	1,317,833.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,204,338.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	133,633,613.11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	138,894,698.90
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.58
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.63

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,522,171.58
非经常性损益	B	1,317,833.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,204,338.52
期初股份总数	D	36,513,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	36,513,200.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.2882
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.2882

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江固特气动科技股份有限公司

二〇二三年八月三十

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	1,551,185.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-674.12
非经常性损益合计	1,550,510.88
减：所得税影响数	232,677.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,317,833.06

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