

证券代码：834170

证券简称：汉德股份

主办券商：长江承销保荐



汉德股份

NEEQ: 834170

武汉汉德阀门股份有限公司

Wuhan Hand Valve Co., Ltd.



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、公司负责人高永辉、主管会计工作负责人李红胜及会计机构负责人（会计主管人员）涂钰洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

由于国家秘密原因，豁免披露部分前五大客户名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	89

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
阀门	指	流体输送系统中的控制部件，具有截止、调节、导流、防止逆流、稳压、分流或溢流泄压等功能
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
公司章程、章程	指	武汉汉德阀门股份有限公司章程
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
德润照辉	指	武汉德润照辉投资合伙企业（有限合伙）
上润精密	指	武汉上润精密仪器有限公司
汉德阀门、公司、本公司、股份公司	指	武汉汉德阀门股份有限公司
黑水调节阀	指	煤化工装置必不可少的重要设备之一，长期在进出口压差很大的气、液、固三相流介质中使用

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉汉德阀门股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Hand Valve Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	高永辉	成立时间	2008年9月10日
控股股东	控股股东为（高永辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高永辉），一致行动人为（武汉德润照辉投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-阀门和旋塞制造		
主要产品与服务项目	黑水调节阀、电动调节阀、气动调节阀、球阀、旋筒阀、执行器、工业自动化仪表系统集成		
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	汉德股份	证券代码	834170
挂牌时间	2015年11月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	19,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李若婵	联系地址	武汉市黄陂区武湖汉施大道7号
电话	027-86830690	电子邮箱	handefamen@126.com
传真	027-86837079		
公司办公地址	武汉市黄陂区武湖汉施大道7号	邮政编码	430345
公司网址	www.hande-valve.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	914201116791179090		
注册地址	湖北省武汉市洪山区团结村龙潭空中花园B座5层B502号		
注册资本（元）	19,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事工业阀门的设计、制造和销售，主要产品包括电动调节阀、气动调节阀、球阀、蝶阀、切断阀、电动执行器等，此外，公司还提供工业自动化仪表系统集成服务。公司所处行业上游为铸造件、锻件、标件、密封件、法兰、电动执行器等厂商，下游涉及冶金、化工、军工、轻工等行业。

公司凭借多年来积累的阀门和仪表领域相关业务知识和技术积累的核心竞争力以可靠的产品品质不断开拓和稳固上述行业的客户，为它们提供相应的产品和服务，从而获取相关利润。

公司自主研发了黑水调节阀和旋筒阀，主要应用于煤化工行业，受国内经济形势及国家宏观政策影响，公司的传统阀门业务萎缩，公司研发的新产品在煤化工行业已经打开市场，公司已经完成从传统阀门到高端阀门的产品转型，并且取得了更多的煤化工行业的业绩。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(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 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	√是
详细情况	公司于2021年11月15日通过“高新技术企业”认定，证书编号为：GR202142000282，有效期三年。

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	31,082,361.44	36,624,561.10	-15.13%
毛利率%	27.00%	39.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,737,046.28	6,185,421.27	-128.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,911,832.98	5,744,023.89	-133.28%
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）	-9.13%	36.82%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-10.05%	34.19%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.09	0.33	-127.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,230,444.32	38,507,053.26	1.88%
负债总计	21,075,360.61	18,614,923.27	13.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,155,083.71	19,892,129.99	-8.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.05	-8.57%
资产负债率% (母公司)	49.41%	39.62%	-
资产负债率% (合并)	53.72%	48.34%	-
流动比率	2.16	1.73	-
利息保障倍数	-3.08	15.04	-
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	-971,364.81	1,352,635.39	-171.81%
应收账款周转率	2.36	2.56	-
存货周转率	2.72	5.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.88%	38.05%	-
营业收入增长率%	-15.13%	78.54%	-
净利润增长率%	-128.08%	407.13%	-

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	2,467,846.04	6.29%	3,766,030.54	9.78%	-34.47%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,879,905.50	25.18%	14,209,290.53	36.90%	-30.47%
应收款项融资	4,814,910.00	12.27%	5,262,934.88	13.67%	-8.51%
预付款项	790,577.01	2.02%	315,006.29	0.82%	150.97%
其他应收款	700,209.15	1.78%	491,315.00	1.28%	42.52%
存货	11,121,437.37	28.35%	5,536,733.85	14.38%	100.87%
合同资产	2,897,258.98	7.39%	2,598,120.47	6.75%	11.51%
固定资产	5,105,595.54	13.01%	5,536,848.43	14.38%	-7.79%
无形资产	497,926.95	1.27%	592,773.27	1.54%	-16.00%
短期借款	3,900,000.00	9.94%	1,250,000.00	3.25%	212.00%
应付账款	4,840,412.21	12.34%	2,396,955.07	6.22%	101.94%
合同负债	5,943,145.46	15.15%	5,551,861.95	14.42%	7.05%
其他应付款	49,994.00	0.13%	3,510,350.75	9.12%	-98.58%

一年内到期的非流动负债	-	-	4,500,000.00	11.69%	-100.00%
长期借款	5,569,200.00	14.20%	-	-	100.00%
资产总计	39,230,444.32	-	38,507,053.26	-	1.88%

项目重大变动原因：

- 1、本报告期末，货币资金较上年期末减少 34.47%，主要原因为：销售合同履行过程中，前期采购环节垫资情况增加，影响货币资金的净额；
- 2、本报告期末，应收账款较上年期末减少 30.47%，主要原因为：本期营业收入减少 15.13%，收账款相应减少；
- 3、本报告期末，应收账款融资较上年期末减少 8.51%，主要原因为：本期银行承兑汇票方式回款减少；
- 4、本报告期末，预付款项较上年期末增加 150.97%，主要原因为：部分销售订单工序周期较长，采购订单预付款项增加；
- 5、本报告期末，存货较上年期末增加 100.87%，主要原因为：部分销售合同履行周期延长，工序周期耗时较长，原材料需要提前采购，所发生的材料费等成本计入存货所致；
- 6、本报告期末，合同资产较上年期末增加 11.51%，主要原因为：销售合同质保金部分增加，影响合同资产变动；
- 7、本报告期末，短期借款较上年期末增加 212.00%，主要原因为：本期向金融机构借入偿还期在一年以内款项增加；
- 8、本报告期末，应付账款较上年期末增加 101.94%，主要原因为：“内蒙宝丰”项目延期交货、原材料已提前采购、付款周期延长，影响应付账款的变动；
- 9、本报告期末，长期借款较上年期末增加 100.00%，主要原因为：本期向金融机构借入偿还期在一年以上款项增加；
- 10、本报告期末，资产总计 39,230,444.32 元，较上年期末增长了 1.88%，小幅度变动。

（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	31,082,361.44	-	36,624,561.10	-	-15.13%
营业成本	22,691,089.94	73.00%	22,035,881.94	60.17%	2.97%
毛利率%	27.00%	-	39.83%	-	-
销售费用	3,577,123.83	11.51%	2,455,558.49	6.70%	45.67%
管理费用	3,444,373.74	11.08%	2,955,666.92	8.07%	16.53%
研发费用	2,687,966.02	8.65%	2,679,528.71	7.32%	0.31%
财务费用	423,717.46	1.36%	250,219.94	0.68%	69.34%
信用减值损失	-33,265.58	-0.11%	-19,719.30	-0.05%	68.70%
营业利润	-1,732,137.05	-5.57%	6,215,022.42	16.97%	-127.87%
营业外收入	3,808.97	0.01%	0.25	0.00%	1,523,488.00%

营业外支出	8,718.20	0.03%	29,601.40	0.08%	-70.55%
净利润	-1,737,046.28	-5.59%	6,185,421.27	16.89%	-128.08%

项目重大变动原因：

- 1、本报告期内，营业收入较上年同期减少 15.13%，主要原因为：本期部分订单履行周期延长，延期至次年交付；
- 2、本报告期内，营业成本较上年同期增加 2.97%，主要原因为：本期销售产品以定制类为主、工艺流程复杂、部分元器件需进口采购、成本较高；
- 3、本报告期内，毛利率为 27.00%，较上年同期减少 32.22%，主要原因为：（1）为了让更多客户了解并信赖我们的产品，本期调整了部分产品的销售价格；（2）本年度以销售特殊定制类产品为主，此类产品成本较高；
- 4、本报告期内，管理费用较上年同期增加 16.53%，主要原因为：本期改进薪酬激励政策，调整管理人员薪资结构，工资薪酬增长 23.28%；
- 5、本报告期内，销售费用较上年同期增加 45.67%，主要原因为：（1）为了开拓新市场、销售人员外出洽谈业务活动增加，相应的差旅费用和业务招待费增加；（2）本期受销售政策影响，业务人员薪酬较上年同期增加；
- 6、本报告期内，财务费用较上年同期增加 69.34%，主要原因为：贷款额度增加、财政贷款贴息资金减少；
- 7、本报告期内，营业利润较上年同期减少 127.87%，主要原因为：本期部分订单交付周期延长、影响营业收入降低，而维持公司费用（如人员工资、差旅费用、社保等）并未下降，且公司 2023 年度加大市场推广投入，导致营业利润相应减少；
- 8、本报告期内，净利润为-1,737,046.28 元，较上年同期减少 128.08%，主要原因为：营业利润减少，营业外收入及营业外支出小幅度变动，从而净利润减少。

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	31,082,361.44	36,624,561.10	-15.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	22,691,089.94	22,035,881.94	2.97%
其他业务成本	-	-	-

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百分比
阀门	27,903,589.27	20,029,555.88	28.22%	-17.74%	1.76%	-32.76%
仪表及其他	3,178,772.17	2,661,534.06	16.27%	17.52%	13.13%	24.97%
合计	31,082,361.44	22,691,089.94	27.00%	-15.13%	2.97%	-32.22%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入及毛利率构成变动的原因：（1）阀门类产品为我司主要产品，本期阀门类产品销售收入占全部销售收入的 89.77%，同比减少 17.74%、毛利率减少 32.76%，本期销售的产品以特殊定制为主，工艺流程较复杂，此类产品的成本较高，同时为了拓展新的市场、赢得口碑，部分产品的销售价格让利；（2）本期仪表类产品的销售收入占全部销售收入的 10.23%，同比增加 17.52%，毛利率同比增加 24.97%，本期仪表产品的销售价格进行了较大调整，部分仪表属精密仪器、毛利率较高，综合所述影响变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	惠生工程（中国）有限公司	5,886,059.00	18.94%	否
2	中国天辰工程有限公司	3,935,800.00	12.66%	否
3	客户三	2,828,309.00	9.10%	否
4	浙江石油化工有限公司	2,266,000.00	7.29%	否
5	江苏晋控装备新恒盛化工有限公司	2,195,000.00	7.06%	否
合计		17,111,168.00	55.05%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广西梧州港德硬质合金制造有限公司	3,699,109.80	14.38%	否
2	湖北万鑫阀门制造科技有限公司	2,304,322.95	8.96%	否
3	江阴市如瀚机械有限公司	1,776,209.00	6.90%	否
4	温州沫诚自控阀门有限公司	1,585,300.00	6.16%	否
5	武汉市汉南区东荆街纷采建材经营部	965,300.00	3.75%	否
合计		10,330,241.75	40.15%	-

(三) 现金流量分析

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	-971,364.81	1,352,635.39	-171.81%
投资活动产生的现金流量净额	-189,491.44	-20,887.14	-807.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-137,328.25	116,817.87	-217.56%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-971,364.81元，较上期变动-171.81%，主要原因为：采购合同履行前期预付款项增加、影响“购买商品、接受劳务支付的现金”增加 7.51%、本期支付的各项税费增加 29.71%、薪酬支出增加 21.66%；

2、投资活动产生的现金流量净额为-189,491.44元，较上期变动-807.22%，主要原因为：本报告期内购入大额运输设备；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-137,326.25元，较上期变动-217.56%，主要原因为：（1）本报告期内，向金融机构“农村商业银行”借款390万元、向“邮政储蓄银行”借款618.8万元，“筹资活动现金流入小计”较上年同期增加了335.77%；（2）本期已归还“邮政储蓄银行”借款450万元，归还“股东借款”343.03万元、“筹资活动现金流出小计”较上年同期增加了365.17%、综上所述，影响筹资活动产生的现金流量净额发生变动。

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
武汉上润精密仪器有限公司	控股子公司	仪器仪表生产销售；电气仪器成套工程、计算机系统工程及网络自控工程安装、调试。	11,000,000.00	8,666,779.98	7,149,219.86	7,600,469.33	32,864.30

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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、公司规模较小，持续经营能力不足的风险	2021年末、2022年末和2023年末，公司总资产为27,892,776.18元、38,507,053.26元和39,230,444.32元，净资产为13,706,708.72元、19,892,129.99元和18,155,083.71元；2021年、2022年和2023年，公司营业收入分别为20,513,802.67元、36,624,561.10元和31,082,361.44元，净利润分别为-2,013,926.91元、6,185,421.27元和-1,737,046.28元。目前公司规模较小，抗风险能力较弱，未来发展具有不确定性，一旦公司经营环境发生变化，将对公司产生较大的影响，存在持续经营能力不足的风险。
2、应收账款余额较高的风险	2021年末、2022年末和2023年末，公司应收账款期末净额分别为12,078,718.41元、14,209,290.53元和9,879,905.50元，应收账款净值占营业收入的比例分别为58.88%、38.80%和31.79%，占比较高。如果未来客户发生经营情况恶化、付款政策调整等情况，公司的应收账款存在一定的无法按时足额回收的风险。随着产品销售持续增长，公司将需要更多的营运资金周转，公司将更多依赖于筹资活动，资金风险将会加大。
3、部分建筑物存在被拆除的风险	公司2014年5月在厂区范围内新建了一处面积约为36平方米的产品展示中心，但尚未办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证及房屋产权证。公司虽然通过子公司取得了该部分建筑物所处地块的土地使用权，但由于未办理相关证书，存在被要求拆除的风险，进而给公司的生产经营带来一定的影响。
4、技术和管理人才相对缺乏的风险	公司在行业重大项目攻关方面与同行业领先企业相比仍存在一定的差距，在企业快速发展过程中，公司内、外部管理存在着不适应快速发展需要的情况。目前公司在技术和管理人员数量、素质以及层次上与大企业相比有差距，公司尚需加大人才引进和培养方面的投入，逐步提高公司技术和管理团队的整体水平。
5、实际控制人控制不当的风险	公司股东高永辉直接持有公司1,045.00万股，通过德润照辉间接持有公司357.20万股，合计持有公司1,402.20万股，持股比例为73.80%，为公司第一大股东，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利

	润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
6、向银行借款金额较大的风险	公司截至 2023 年 12 月 31 日向银行借款余额 9,469,200.00 元，一定程度上会产生对银行的资金依赖，导致风险的产生。
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及出售资产、对外投资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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	11,246,500.00
其他	-	-
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：

报告期内发生的关联交易是基于公司的经营发展需要，公司实际控制人、控股股东及其他关联方无偿为公司提供担保，交易是必要的、真实的。上述关联交易有助于公司获得日常业务发展所需的资金，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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6月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董监高表示目前未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务，并承诺：“将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”	正在履行中
董监高	2015年6月25日	-	挂牌	对外担保、重大投资、关联交易事项的承诺	公司董监高承诺若发生对外担保、重大投资、关联交易等事项，将严格遵守《公司章程》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》等的有关规定，履行相应程序。	正在履行中
董监高	2015年6月25日	-	挂牌	不存在与公司存在利益冲突	公司董监高签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等的声明》，承诺若发生对外担保、重大投资、关联交易等事项，将严格遵守《公司章程》、《对外担保制度》、《对外	正在履行中

				的对外投资的承诺	投资管理制度》、《关联交易制度》等的有关规定，履行相应程序。	
董监高	2015年6月25日	-	挂牌	诚信及任职资格的承诺	公司董监高签署了《关于任职资格及诚信状况的声明》，承诺：最近二年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近二年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情况；不存在担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的情况；不存在担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的情况；不存在因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序而被判处刑罚的情况。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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
房产	固定资产	抵押	4,059,809.45	10.35%	为公司向银行贷款提供抵押担保
土地	无形资产	抵押	452,946.71	1.15%	为公司向银行贷款提供抵押担保
总计	-	-	4,512,756.16	11.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司于2023年3月向中国邮政储蓄银行武汉市分行贷款6,188,000.00元，本笔贷款由公司全资子公司武汉上润精密仪器有限公司、高永辉、肖萍提供担保，武汉上润以其名下的两处账面价值4,059,809.45元的房产和账面价值452,946.71元的土地使用权提供抵押担保。截止报告期末，上述抵押事项尚未解除。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	7,600,000	40%	0	7,600,000	40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,612,500	13.75%	0	2,612,500	13.75%
	董事、监事、高管	3,800,000	20%	0	3,800,000	20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,400,000	60%	0	11,400,000	60%
	其中：控股股东、实际控制人	7,837,500	41.25%	0	7,837,500	41.25%
	董事、监事、高管	11,400,000	60%	0	11,400,000	60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,000,000	-	0	19,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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	高永辉	10,450,000	0	10,450,000	55.00%	7,837,500	2,612,500	0	0
2	杨志刚	2,850,000	0	2,850,000	15.00%	2,137,500	712,500	0	0
3	高永照	1,900,000	0	1,900,000	10.00%	1,425,000	475,000	0	0
4	武汉德润照辉投资合伙企业（有限合伙）	3,800,000	0	3,800,000	20.00%	-	3,800,000	0	0

合计	19,000,000	0	19,000,000	100%	11,400,000	7,600,000	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东高永辉与高永照系兄弟关系，股东武汉德润照辉投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为高永辉。除此外，无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东、实际控制人高永辉直接持有公司 1,045.00 万股，通过德润照辉间接持有公司 357.20 万股，合计持有公司 1,402.20 万股，持股比例为 73.80%，为公司第一大股东，是公司控股股东、实际控制人。

控股股东、实际控制人高永辉的基本情况如下：

高永辉，男，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1990 年 6 月至 1991 年 11 月，任职于四川仪表总厂武汉经营部；1991 年 11 月至 1998 年 8 月，任四川仪表总厂郑州办事处主任、经理；1998 年 8 月至 2001 年 3 月，任武汉川仪经营成套公司部门经理；2001 年 3 月至今，任武汉上润精密仪器有限公司总经理；2008 年 9 月至 2010 年 10 月，任武汉汉德阀门仪表有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2010 年 10 月至 2015 年 5 月，任武汉汉德阀门仪表有限公司监事；2015 年 6 月至 2016 年 10 月，任武汉汉德阀门股份有限公司法定代表人、董事长兼总经理；2016 年 10 月至 2018 年 5 月，任武汉汉德阀门股份有限公司总工程师；2018 年 5 月至今，任武汉汉德阀门股份有限公司法定代表人、董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
高永辉	董事长、总经理	男	1971年4月	2018年5月22日	2024年5月21日	10,450,000	0	10,450,000	55.00%
高永照	董事、副总经理	男	1977年10月	2018年5月22日	2024年5月21日	1,900,000	0	1,900,000	10%
杨志刚	董事、副总经理	男	1974年6月	2015年5月26日	2024年5月21日	2,850,000	0	2,850,000	15%
李德军	董事、副总经理	男	1970年10月	2017年7月24日	2024年5月21日				
李若婵	董事、董事会秘书	女	1986年8月	2015年5月26日	2024年5月21日				
李红胜	财务总监	女	1974年3月	2015年5月26日	2024年5月21日				
胡鹏	监事会主席	男	1978年6月	2017年7月24日	2024年5月21日				
周星	职工监事	男	1988年12月	2015年5月26日	2024年5月21日				
陈升刚	监事	男	1968年8月	2017年7月24日	2024年5月21日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现任董事长、总经理高永辉与董事、副总经理高永照系兄弟关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 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

(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）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
财务与采购人员	4	0	0	4
管理与其他人员	6	0	0	6
销售与技术人员	14	0	0	14
生产与质检人员	14	0	0	14
员工总计	38	0	0	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	7
专科	13	13
专科以下	18	18
员工总计	38	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动与人才引进

截止报告期末，公司在职工 38 人，较报告期初未发生变化，公司在 2023 年提高效率,提升员工业务水平。公司仍十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、行业内招聘网站及猎头招聘专业人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培训平台，包括：面向新员工、初级生产人员，公司建立了以导师带徒为主的培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

股份公司成立后，依法建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。

公司《公司章程》第二十八条第（五）款规定了股东的知情权；第二十八条第（二）款规定了股东请求召开、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会的权利；第四十七条规定了股东临时提案权等参与权；第二十八条第（三）款规定了股东的质询权；第二十八条第（二）款及第六十九条规定了股东的表决权。

公司在《公司章程》第十一章规定了投资者关系管理事项，并专门制定了《投资者关系管理制度》；在《公司章程》第八条、第三十一条、第三十二条规定了纠纷解决机制；在《公司章程》第七十三条、第一百一十条、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》规定了关联股东和董事回避制度；在《公司章程》中第五十条规定了累积投票制；公司尚未建立独立董事制度。

为了进一步建立健全公司规范治理机制，公司专门制定了《财务管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等，就公司财务、运营管理等事宜进行制度性规范。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2017年4月26日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务从事工业阀门的设计、制造和销售，主要产品包括电动调节阀、气动调节阀、球阀、蝶阀、切断阀、电动执行器等，广泛应用于冶金、化工、军工、轻工等行业；此外，公司还提供工业自动化仪表系统集成服务。公司的主要产品有：球阀系列产品、蝶阀系列产品、调节阀系列产品、执行器系列产品等。公司具有完整的业务流程，拥有独立的生产经营场所，并具有供应、销售部门和渠道，具有业务独立性。

公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

综上所述，公司业务独立。

2、资产独立情况

公司拥有独立的经营场所，具有开展业务所需的技术、生产设备、配套设施、商标的所有权或使用权等，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

综上所述，公司资产独立。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

综上所述，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价**1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 2-00034 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 2 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	索保国	张晓丹
	3 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元	

审 计 报 告

大信审字[2024]第 2-00034 号

武汉汉德阀门股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉汉德阀门股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：索保国

中国 · 北京

中国注册会计师：张晓丹

二〇二四年二月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,467,846.04	3,766,030.54
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）	9,879,905.50	14,209,290.53
应收款项融资	五、（三）	4,814,910.00	5,262,934.88
预付款项	五、（四）	790,577.01	315,006.29
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）	700,209.15	491,315.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	11,121,437.37	5,536,733.85
合同资产	五、（七）	2,897,258.98	2,598,120.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	864,777.78	
流动资产合计		33,536,921.83	32,179,431.56
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、（九）	5,105,595.54	5,536,848.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十)	497,926.95	592,773.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	90,000.00	198,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,693,522.49	6,327,621.70
资产总计		39,230,444.32	38,507,053.26
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	3,900,000.00	1,250,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	4,840,412.21	2,396,955.07
预收款项			
合同负债	五、(十五)	5,943,145.46	5,551,861.95
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、(十六)		
应交税费	五、(十七)	0.00	684,013.45
其他应付款	五、(十八)	49,994.00	3,510,350.75
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、(十九)		4,500,000.00
其他流动负债	五、(二十)	772,608.94	721,742.05
流动负债合计		15,506,160.61	18,614,923.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	5,569,200.00	
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		5,569,200.00	
负债合计		21,075,360.61	18,614,923.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	1,714,286.94	1,714,286.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-2,559,203.23	-822,156.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,155,083.71	19,892,129.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,155,083.71	19,892,129.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,230,444.32	38,507,053.26

法定代表人：高永辉

主管会计工作负责人：李红胜

会计机构负责人：涂钰洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,530,518.07	2,974,636.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	7,684,500.39	12,073,739.72
应收款项融资		4,212,718.00	4,152,934.88
预付款项		696,896.40	38,975.00
其他应收款	十、（二）	1,970,920.09	678,469.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		11,099,927.76	4,659,251.99
合同资产		2,793,138.98	2,135,913.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		846,537.64	
流动资产合计		30,835,157.33	26,713,921.19
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)	10,328,364.40	10,328,364.40
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		958,737.71	1,132,041.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,980.24	89,960.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,332,082.35	11,550,367.16
资产总计		42,167,239.68	38,264,288.35
流动负债：			
短期借款		3,900,000.00	1,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,669,888.03	2,259,561.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			481,092.50
其他应付款		49,994.00	1,080,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,879,583.52	4,946,456.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,500,000.00

其他流动负债		764,345.88	643,039.36
流动负债合计		15,263,811.43	15,160,149.52
非流动负债：			
长期借款		5,569,200.00	
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		5,569,200.00	
负债合计		20,833,011.43	15,160,149.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		913,591.34	913,591.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		1,420,636.91	3,190,547.49
所有者权益（或股东权益）合计		21,334,228.25	23,104,138.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		42,167,239.68	38,264,288.35

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、（二十五）	31,082,361.44	36,624,561.10
其中：营业收入	五、（二十五）	31,082,361.44	36,624,561.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		32,944,186.45	30,521,704.08
其中：营业成本	五、(二十五)	22,691,089.94	22,035,881.94
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、(二十六)	119,915.46	144,848.08
销售费用	五、(二十七)	3,577,123.83	2,455,558.49
管理费用	五、(二十八)	3,444,373.74	2,955,666.92
研发费用	五、(二十九)	2,687,966.02	2,679,528.71
财务费用	五、(三十)	423,717.46	250,219.94
其中：利息费用		426,177.50	440,613.83
利息收入		7,873.94	6,816.46
加：其他收益	五、(三十一)	179,695.93	282,452.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		-38,757.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-38,757.95
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、(三十三)	-33,265.58	-19,719.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-16,742.39	-111,809.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,732,137.05	6,215,022.42
加：营业外收入	五、(三十五)	3,808.97	0.25
减：营业外支出	五、(三十六)	8,718.20	29,601.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,737,046.28	6,185,421.27
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,737,046.28	6,185,421.27
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）		-1,737,046.28	6,185,421.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,737,046.28	6,185,421.27
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		-1,737,046.28	6,185,421.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,737,046.28	6,185,421.27
（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）		-0.09	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.33

法定代表人：高永辉

主管会计工作负责人：李红胜

会计机构负责人：涂钰洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十、（四）	25,398,992.89	31,155,359.28
减：营业成本	十、（四）	19,061,011.98	18,564,563.62

税金及附加		71,764.71	114,353.11
销售费用		2,636,947.61	1,733,285.55
管理费用		2,444,020.04	2,021,806.82
研发费用		2,687,966.02	2,679,528.71
财务费用		373,722.97	75,450.06
其中：利息费用		375,811.09	265,985.28
利息收入		6,289.22	6,099.09
加：其他收益		177,933.53	280,028.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）		-38,757.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-38,757.95
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）		-14,557.38	23,749.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-54,592.40	-88,146.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,767,656.69	6,143,244.61
加：营业外收入		0.27	0.25
减：营业外支出		2,254.16	6,796.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,769,910.58	6,136,448.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,769,910.58	6,136,448.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,769,910.58	6,136,448.46
（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		-1,769,910.58	6,136,448.46
七、每股收益：			
（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	2022年
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		28,658,731.97	26,527,169.70
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、(三十七)	2,349,346.29	2,149,365.20
经营活动现金流入小计		31,008,078.26	28,676,534.90
购买商品、接受劳务支付的现金		17,018,190.97	15,829,403.64
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		5,161,187.79	4,242,267.45
支付的各项税费		2,572,410.82	1,983,139.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	7,227,653.49	5,269,088.99
经营活动现金流出小计		31,979,443.07	27,323,899.51
经营活动产生的现金流量净额		-971,364.81	1,352,635.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

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		7,685.84	
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		7,685.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,177.28	20,887.14
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		197,177.28	20,887.14
投资活动产生的现金流量净额		-189,491.44	-20,887.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,088,000.00	1,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）		1,065,000.00
筹资活动现金流入小计		10,088,000.00	2,315,000.00
偿还债务支付的现金		6,368,800.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		426,177.50	440,613.83
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、（三十七）	3,430,350.75	1,557,568.30
筹资活动现金流出小计		10,225,328.25	2,198,182.13
筹资活动产生的现金流量净额		-137,328.25	116,817.87
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		-1,298,184.50	1,448,566.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,766,030.54	2,317,464.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,467,846.04	3,766,030.54

法定代表人：高永辉

主管会计工作负责人：李红胜

会计机构负责人：涂钰洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

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		23,150,492.76	23,115,047.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,970,227.02	3,355,161.87
经营活动现金流入小计		29,120,719.78	26,470,209.05
购买商品、接受劳务支付的现金		15,024,071.62	13,739,837.29
支付给职工以及为职工支付的现金		4,203,287.74	3,483,697.65
支付的各项税费		1,869,243.69	1,534,997.07
支付其他与经营活动有关的现金		11,617,632.80	7,790,693.77
经营活动现金流出小计		32,714,235.85	26,549,225.78
经营活动产生的现金流量净额		-3,593,516.07	-79,016.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		3,185.84	
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		3,185.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,177.28	20,887.14
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		197,177.28	20,887.14
投资活动产生的现金流量净额		-193,991.44	-20,887.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,088,000.00	1,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,065,000.00
筹资活动现金流入小计		10,088,000.00	2,315,000.00
偿还债务支付的现金		6,368,800.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,811.09	265,985.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	829,814.09
筹资活动现金流出小计		7,744,611.09	1,295,799.37
筹资活动产生的现金流量净额		2,343,388.91	1,019,200.63
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		-1,444,118.60	919,296.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,974,636.67	2,055,339.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,530,518.07	2,974,636.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	19,000,000.00				1,714,286.94						-822,156.95		19,892,129.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,000,000.00				1,714,286.94						-822,156.95		19,892,129.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,737,046.28		-1,737,046.28
（一）综合收益总额											-1,737,046.28		-1,737,046.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	19,000,000.00				1,714,286.94					-2,559,203.23		18,155,083.71

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	19,000,000.00				1,714,286.94						-7,007,578.22		13,706,708.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,000,000.00				1,714,286.94						-7,007,578.22		13,706,708.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,185,421.27		6,185,421.27
（一）综合收益总额											6,185,421.27		6,185,421.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	19,000,000.00				1,714,286.94						-822,156.95	19,892,129.99

法定代表人：高永辉

主管会计工作负责人：李红胜

会计机构负责人：涂钰洁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,000,000.00				913,591.34						3,190,547.49	23,104,138.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,000,000.00				913,591.34						3,190,547.49	23,104,138.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,769,910.58	-1,769,910.58
（一）综合收益总额											-1,769,910.58	-1,769,910.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	19,000,000.00				913,591.34						1,420,636.91	21,334,228.25

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,000,000.00				913,591.34						-2,945,900.97	16,967,690.37

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,000,000.00				913,591.34						-2,945,900.97	16,967,690.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,136,448.46	6,136,448.46
（一）综合收益总额											6,136,448.46	6,136,448.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	19,000,000.00				913,591.34							3,190,547.49	23,104,138.83

武汉汉德阀门股份有限公司

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

武汉汉德阀门股份有限公司原名为武汉汉德阀门仪表有限公司，于 2015 年整体改制成股份有限公司。

统一社会信用代码：914201116791179090

法定代表人：高永辉

注册资本：1900 万元

注册地址：武汉市洪山区团结村龙潭空中花园 B 座 5 层 B502 号

(二) 企业实际从事的主要经营活动

主要经营活动：电动调节阀、气动调节阀、液动调节阀、仪器、仪表销售及生产；机电产品的设计、销售及技术服务；货物、技术进出口。（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和会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 12 月 31 日的财务状况、2023 年度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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额 1%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化。
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化。

重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 50 万元。
合同负债及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%。
账龄超过 1 年以上的重要应付账款、合同负债及其他应付款	占应付账款、合同负债或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 50 万元。

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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：

应收账款组合 1：阀门仪表业务

应收票据组合 1：阀门仪表业务

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。

5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、备用金

其他应收款组合 2：应收合并范围内公司款项

(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、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。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

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. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 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、办公设备、运输设备、其他设备等；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（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

(十六) 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。

(十七) 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，或使用期限不确定的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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商

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

(十八) 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、使用权资产、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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 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。

1. 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、客户接受该商品等因素的基础上，在以下时点确认收入：公司将货物发出，购货方经检验无误后，收入金额已经确认，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

2. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照实际发生的损失确认销售费用。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，

本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(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. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。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

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该会计政策变更对本公司财务报表数据无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额为计提和缴纳基础	13
城市维护建设税	按应交流转税、经审批的免抵增值税额计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20

(二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2021 年 11 月 15 日通过高新技术企业的复审并取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年，报告期内企业所得税税率减按 15% 执行。

2. 子公司武汉上润精密仪器有限公司按小型微利企业交纳企业所得税，所得税税率为 20%。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,467,846.04	3,766,030.54
合计	2,467,846.04	3,766,030.54

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,748,286.70	12,326,852.70
1 至 2 年	2,629,072.50	2,418,449.86
2 至 3 年	1,274,439.86	328,023.50
3 至 4 年	107,280.00	25,125.30
4 至 5 年	16,440.00	84,338.19
5 年以上	253,481.59	177,693.40
减：坏账准备	1,149,095.15	1,151,192.42

合计	9,879,905.50	14,209,290.53
----	--------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,250.00	0.14	15,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,013,750.65	99.86	1,133,845.15	10.29	9,879,905.50
其中：组合 1：阀门仪表业务	11,013,750.65	99.86	1,133,845.15	10.29	9,879,905.50
合计	11,029,000.65	100.00	1,149,095.15	10.42	9,879,905.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,250.00	0.10	15,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,345,232.95	99.90	1,135,942.42	7.40	14,209,290.53
其中：组合 1：阀门仪表业务	15,345,232.95	99.90	1,135,942.42	7.40	14,209,290.53
合计	15,360,482.95	100.00	1,151,192.42	7.49	14,209,290.53

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
北京亿玮坤节能科技有限公司	15,250.00	15,250.00	100.00	债务人偿债能力较弱
合计	15,250.00	15,250.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
北京亿玮坤节能科技有限公司	15,250.00	15,250.00	100.00	债务人偿债能力较弱
合计	15,250.00	15,250.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收阀门仪表业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)			(%)
1年以内	6,748,286.70	337,414.34	5.00	12,326,852.70	616,342.64	5.00
1至2年	2,629,072.50	262,907.25	10.00	2,418,449.86	241,844.99	10.00
2至3年	1,274,439.86	254,887.97	20.00	328,023.50	65,604.70	20.00
3至4年	107,280.00	32,184.00	30.00	25,125.30	7,537.59	30.00
4至5年	16,440.00	8,220.00	50.00	84,338.19	42,169.10	50.00
5年以上	238,231.59	238,231.59	100.00	162,443.40	162,443.40	100.00
合计	11,013,750.65	1,133,845.15	—	15,345,232.95	1,135,942.42	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	15,250.00					15,250.00
按组合计提坏账准备	1,135,942.42		2,097.27			1,133,845.15
合计	1,151,192.42		2,097.27			1,149,095.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	1,034,344.60		1,034,344.60	7.32	51,717.23
湖北三宁化工股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	7.08	115,008.00
江苏晋控装备新恒盛化工有限公司	878,000.00		878,000.00	6.21	43,900.00
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	771,000.00		771,000.00	5.46	38,550.00
中国天辰工程有限公司	730,260.00	56,900.00	787,160.00	5.57	39,358.00
合计	4,413,604.60	56,900.00	4,470,504.60	31.64	288,533.23

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,814,910.00	5,262,934.88
合计	4,814,910.00	5,262,934.88

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	3,090,910.64	
合计	3,090,910.64	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	788,257.00	99.71	313,506.29	99.52
1至2年	2,320.01	0.29	1,500.00	0.48
合计	790,577.01	100.00	315,006.29	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江阴市如瀚机械有限公司	317,947.00	40.22
新疆禾扬华悦商贸有限公司	90,090.00	11.40
江苏英宝莱仪表有限公司	81,900.00	10.36
武汉加百利自动化工程技术有限公司	65,815.60	8.33
上海叶纪物资有限公司	53,042.40	6.71
合计	608,795.00	77.02

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	700,209.15	491,315.00
合计	700,209.15	491,315.00

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	508,957.00	327,700.00
1至2年	63,000.00	200,000.00
2至3年	200,000.00	
5年以上	500.00	500.00

减：坏账准备	72,247.85	36,885.00
合计	700,209.15	491,315.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	6,957.00	
保证金	765,500.00	528,200.00
减：坏账准备	72,247.85	36,885.00
合计	700,209.15	491,315.00

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	36,885.00			36,885.00
本期计提	35,362.85			35,362.85
2023 年 12 月 31 日余额	72,247.85			72,247.85

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	36,885.00	35,362.85				72,247.85
合计	36,885.00	35,362.85				72,247.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名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
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	64.73	25,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	25.89	40,000.00
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	38,000.00	1 至 2 年	4.92	3,800.00
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司丹霞冶炼厂	保证金	20,000.00	1 至 2 年	2.59	2,000.00
付国荣	备用金	6,957.00	1 年以内	0.9	347.85
合计		764,957.00		99.03	71,147.85

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,962,516.34		10,962,516.34	5,533,637.36		5,533,637.36
库存商品	158,921.03		158,921.03	3,096.49		3,096.49
合计	11,121,437.37		11,121,437.37	5,536,733.85		5,536,733.85

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	3,100,747.90	203,488.92	2,897,258.98	2,784,867.00	186,746.53	2,598,120.47
合计	3,100,747.90	203,488.92	2,897,258.98	2,784,867.00	186,746.53	2,598,120.47

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提减值准备的合同资产	3,100,747.90	100.00	203,488.92	6.56	2,897,258.98	
其中：组合 1：阀门仪表业务	3,100,747.90	100.00	203,488.92	6.56	2,897,258.98	
合计	3,100,747.90	100.00	203,488.92	6.56	2,897,258.98	

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提减值准备的合同资产	2,784,867.00	100.00	186,746.53	6.71	2,598,120.47	
其中：组合 1：阀门仪表业务	2,784,867.00	100.00	186,746.53	6.71	2,598,120.47	
合计	2,784,867.00	100.00	186,746.53	6.71	2,598,120.47	

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：应收阀门仪表业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,131,717.50	106,585.88	5.00	1,834,803.40	91,740.17	5.00
1至2年	969,030.40	96,903.04	10.00	950,063.60	95,006.36	10.00
合计	3,100,747.90	203,488.92	—	2,784,867.00	186,746.53	—

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
按组合计提坏账准备	186,746.53	16,742.39				203,488.92
合计	186,746.53	16,742.39				203,488.92

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	853,462.83	
其他税金	11,314.95	
合计	864,777.78	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,105,595.54	5,536,848.43
合计	5,105,595.54	5,536,848.43

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,722,251.20	3,620,224.77	1,177,195.73	997,573.09	12,517,244.79
2.本期增加金额		81,708.25	131,888.80	33,574.23	247,171.28
(1) 购置		81,708.25	131,888.80	33,574.23	247,171.28
3.本期减少金额		13,829.06	108,800.00		122,629.06
(1) 处置或报废		13,829.06	108,800.00		122,629.06

4.期末余额	6,722,251.20	3,688,103.96	1,200,284.53	1,031,147.32	12,641,787.01
二、累计折旧					
1.期初余额	2,389,502.80	2,787,686.31	940,742.35	862,464.90	6,980,396.36
2.本期增加金额	213,176.87	301,497.89	110,894.67	46,723.29	672,292.72
(1) 计提	213,176.87	301,497.89	110,894.67	46,723.29	672,292.72
3.本期减少金额		13,137.61	103,360.00		116,497.61
(1) 处置或报废		13,137.61	103,360.00		116,497.61
4.期末余额	2,602,679.67	3,076,046.59	948,277.02	909,188.19	7,536,191.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,119,571.53	612,057.37	252,007.51	121,959.13	5,105,595.54
2.期初账面价值	4,332,748.40	832,538.46	236,453.38	135,108.19	5,536,848.43

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,018,091.80	449,802.44	112,949.53	1,580,843.77
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,018,091.80	449,802.44	112,949.53	1,580,843.77
二、累计摊销				
1.期初余额	515,279.33	359,841.64	112,949.53	988,070.50
2.本期增加金额	49,865.76	44,980.56		94,846.32
(1) 计提	49,865.76	44,980.56		94,846.32
3.本期减少金额				
4.期末余额	565,145.09	404,822.20	112,949.53	1,082,916.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	452,946.71	44,980.24		497,926.95

2.期初账面价值	502,812.47	89,960.80		592,773.27
----------	------------	-----------	--	------------

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	198,000.00		108,000.00		90,000.00
合计	198,000.00		108,000.00		90,000.00

(十二) 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	4,059,809.45	用于办理抵押贷款
无形资产	452,946.71	用于办理抵押贷款
合计	4,512,756.16	—

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,250,000.00
保证借款	3,900,000.00	
合计	3,900,000.00	1,250,000.00

注：公司由高永辉提供保证担保，向武汉农村商业银行股份有限公司盘龙城经济开发区支行取得银行借款390.00万元。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,726,806.81	2,304,280.87
1年以上	113,605.40	92,674.20
合计	4,840,412.21	2,396,955.07

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,943,145.46	5,551,861.95
合计	5,943,145.46	5,551,861.95

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		4,867,079.26	4,867,079.26	
离职后福利-设定提存计划		294,108.53	294,108.53	
合计		5,161,187.79	5,161,187.79	

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		4,293,199.80	4,293,199.80	
职工福利费		414,327.72	414,327.72	
社会保险费		159,551.74	159,551.74	
其中：医疗及生育保险费		151,441.42	151,441.42	
工伤保险费		8,110.32	8,110.32	
合计		4,867,079.26	4,867,079.26	

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		281,796.48	281,796.48	
失业保险费		12,312.05	12,312.05	
合计		294,108.53	294,108.53	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		619,450.37

城市维护建设税		37,746.76
教育费附加		16,091.92
地方教育费附加		10,724.40
合计		684,013.45

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	49,994.00	3,510,350.75
合计	49,994.00	3,510,350.75

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	49,994.00	3,510,350.75
合计	49,994.00	3,510,350.75

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	772,608.94	721,742.05
合计	772,608.94	721,742.05

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
----	------	------	------

抵押\保证借款	5,569,200.00	4,500,000.00	4%-5%
小计	5,569,200.00	4,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款		4,500,000.00	
合计	5,569,200.00		

注：公司以子公司武汉上润精密仪器有限公司的房产及土地作抵押，由武汉上润精密仪器有限公司、高永辉及肖萍提供保证担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市江汉区支行取得银行借款 556.92 万元。

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,000,000.00						19,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,714,286.94			1,714,286.94
合计	1,714,286.94			1,714,286.94

(二十四) 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	-822,156.95	-7,007,578.22
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	-822,156.95	-7,007,578.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,737,046.28	6,185,421.27
期末未分配利润	-2,559,203.23	-822,156.95

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,082,361.44	22,691,089.94	36,624,561.10	22,035,881.94
合计	31,082,361.44	22,691,089.94	36,624,561.10	22,035,881.94

(1) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通用设备制造业-阀门和旋塞制造	31,082,361.44	22,691,089.94	36,624,561.10	22,035,881.94
合计	31,082,361.44	22,691,089.94	36,624,561.10	22,035,881.94

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
阀门	27,903,589.27	20,029,555.88	33,919,754.87	19,683,285.24
仪表及其他	3,178,772.17	2,661,534.06	2,704,806.23	2,352,596.70
合计	31,082,361.44	22,691,089.94	36,624,561.10	22,035,881.94

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,012.59	78,912.93
教育费附加	23,126.01	33,731.88
地方教育费附加	15,420.84	22,484.37
印花税	7,257.47	9,718.90
房产税	19,877.75	
土地使用税	220.80	
合计	119,915.46	144,848.08

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,418,149.97	1,192,547.98
差旅费	926,181.69	879,110.70
业务招待费	987,405.94	175,106.80
其他	245,386.23	208,793.01

合计	3,577,123.83	2,455,558.49
----	--------------	--------------

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,885,774.72	1,529,650.53
折旧及摊销	452,995.15	468,967.08
聘请中介机构费用	256,697.18	314,641.44
其他	848,906.69	642,407.87
合计	3,444,373.74	2,955,666.92

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,265,946.07	1,154,830.45
原材料	1,247,644.00	1,229,076.00
其他	174,375.95	295,622.26
合计	2,687,966.02	2,679,528.71

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	426,177.50	440,613.83
减：贴息		188,546.53
减：利息收入	7,873.94	6,816.46
手续费支出	5,413.90	4,969.10
合计	423,717.46	250,219.94

(三十一) 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
企业培育资金		150,000.00	与收益相关
研发补贴	17,400.00	68,600.00	与收益相关
高新技术企业补贴		50,000.00	与收益相关
税费减免	152,952.93		与收益相关

其他	9,343.00	13,852.00	与收益相关
合计	179,695.93	282,452.00	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认的票据贴现息		-38,757.95
合计		-38,757.95

(三十三) 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	2,097.27	8,315.70
其他应收款信用减值损失	-35,362.85	-28,035.00
合计	-33,265.58	-19,719.30

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-16,742.39	-111,809.35
合计	-16,742.39	-111,809.35

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废收益	3,808.55		3,808.55
其他	0.42	0.25	0.42
合计	3,808.97	0.25	3,808.97

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		29,601.40	
非流动资产损坏报废损失	2,254.16		2,254.16
滞纳金	6,464.04		6,464.04
合计	8,718.20	29,601.40	8,718.20

(三十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	7,873.94	6,816.46
政府补助及营业外收入	179,696.35	470,998.53
往来款及其他	2,161,776.00	1,671,550.21
合计	2,349,346.29	2,149,365.20

(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
期间费用	4,634,982.13	3,619,838.78
往来款及其他	2,592,671.36	1,649,250.21
合计	7,227,653.49	5,269,088.99

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
往来借款		1,065,000.00
合计		1,065,000.00

(2) 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
往来借款	3,430,350.75	1,557,568.30
合计	3,430,350.75	1,557,568.30

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,250,000.00	3,900,000.00		1,250,000.00		3,900,000.00
其他应付款	3,430,350.75			3,430,350.75		
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00			4,500,000.00		
长期借款		6,188,000.00		618,800.00		5,569,200.00
合计	9,180,350.75	10,088,000.00		9,799,150.75		9,469,200.00

(三十八) 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	-1,737,046.28	6,185,421.27
加：信用减值损失	33,265.58	19,719.30
资产减值准备	16,742.39	111,809.35
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	672,292.72	732,983.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	94,846.32	94,845.96
长期待摊费用摊销	108,000.00	108,000.00
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）	-1,554.39	
净敞口套期损失（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）	426,177.50	440,613.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-5,584,703.52	-2,873,620.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,760,540.95	-7,233,547.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,240,073.92	3,766,411.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-971,364.81	1,352,635.39
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		
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	2,467,846.04	3,766,030.54
减：现金的期初余额	3,766,030.54	2,317,464.42
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	-1,298,184.50	1,448,566.12

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,467,846.04	3,766,030.54
其中：可随时用于支付的银行存款	2,467,846.04	3,766,030.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,467,846.04	3,766,030.54

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
武汉上润精密仪器有限公司	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		同一控制下的企业合并

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人高永辉。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
武汉润德合金制造有限公司	高永辉系该公司控股股东、肖萍系该公司法人
武汉汉泰粉末冶金制品有限公司	高永照系该公司控股股东
武汉市江汉区哈妞五金店	高永照投资的个体工商户
高永照、杨志刚、李德军	董事、副总经理
李若婵	董事、董事会秘书
胡鹏、陈升刚、周星	监事会主席、监事、职工代表监事
李红胜	财务总监
肖萍	系公司实际控制人高永辉之妻

(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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉市江汉区哈妞五金店	采购商品	217,859.85	1,038,273.26

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉上润精密仪器有限公司、高永辉、肖萍	武汉汉德阀门股份有限公司	5,569,200.00	2023-03-29	2031-3-29	否
高永辉	武汉汉德阀门股份有限公司	3,900,000.00	2023-03-30	2024-03-30	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	本期借入	本期偿还
高永辉		3,430,350.75

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,079,674.42	996,538.71

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡鹏			2,000.00	100.00
合计				2,000.00	100.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高永辉		3,430,350.75
合计			3,430,350.75

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止报表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止报表日，公司无需披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、 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	期末余额	期初余额
1年以内	4,736,414.10	10,482,133.60
1至2年	2,575,750.00	2,075,920.00
2至3年	993,920.00	251,420.00
3至4年	102,280.00	8,685.30
4至5年		80,338.19
5年以上	80,338.19	
减：坏账准备	804,201.90	824,757.37
合计	7,684,500.39	12,073,739.72

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	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的应收账款	8,488,702.29	100.00	804,201.90	9.47
其中：组合1：阀门仪表业务	8,488,702.29	100.00	804,201.90	9.47
合计	8,488,702.29	100.00	804,201.90	9.47

类别	期初余额			
	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的应收账款	12,898,497.09	100.00	824,757.37	6.39
其中：组合1：阀门仪表业务	12,898,497.09	100.00	824,757.37	6.39
合计	12,898,497.09	100.00	824,757.37	6.39

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收阀门仪表业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,736,414.10	236,820.71	5.00	10,482,133.60	524,106.68	5.00
1至2年	2,575,750.00	257,575.00	10.00	2,075,920.00	207,592.00	10.00
2至3年	993,920.00	198,784.00	20.00	251,420.00	50,284.00	20.00
3至4年	102,280.00	30,684.00	30.00	8,685.30	2,605.59	30.00
4至5年				80,338.19	40,169.10	
5年以上	80,338.19	80,338.19	100.00			100.00
合计	8,488,702.29	804,201.90	—	12,898,497.09	824,757.37	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	824,757.37		20,555.47			804,201.90
合计	824,757.37		20,555.47			804,201.90

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北三宁化工股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	8.71	115,008.00
江苏晋控装备新恒盛化工有限公司	878,000.00		878,000.00	7.65	43,900.00
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	771,000.00		771,000.00	6.72	38,550.00
中国天辰工程有限公司	730,260.00	56,900.00	787,160.00	6.86	39,358.00
沧州旭阳化工有限公司	648,000.00		648,000.00	5.64	64,800.00
合计	4,027,260.00	56,900.00	4,084,160.00	35.58	301,616.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,970,920.09	678,469.05
合计	1,970,920.09	678,469.05

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,784,167.94	514,604.05
1至2年	58,000.00	200,000.00
2至3年	200,000.00	
5年以上	500.00	500.00
减：坏账准备	71,747.85	36,635.00
合计	1,970,920.09	678,469.05

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	6,957.00	

保证金	760,500.00	523,200.00
往来款	1,275,210.94	191,904.05
减：坏账准备	71,747.85	36,635.00
合计	1,970,920.09	678,469.05

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	36,635.00			36,635.00
本期计提	35,112.85			35,112.85
2023 年 12 月 31 日余额	71,747.85			71,747.85

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	36,635.00	35,112.85				71,747.85
合计	36,635.00	35,112.85				71,747.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名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
武汉上润精密仪器有限公司	往来款	1,275,210.94	1 年以内	62.43	
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	24.48	25,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	9.79	40,000.00
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	38,000.00	1 至 2 年	1.86	3,800.00
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司丹霞冶炼厂	保证金	20,000.00	1 至 2 年	0.98	2,000.00
合计		2,033,210.94		99.54	70,800.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,328,364.40		10,328,364.40	10,328,364.40		10,328,364.40

合计	10,328,364.40		10,328,364.40	10,328,364.40		10,328,364.40
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

1. 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
武汉上润精密仪器有限公司	10,328,364.40			10,328,364.40		
合计	10,328,364.40			10,328,364.40		

(四) 营业收入和营业成本

1. 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
主营业务	25,398,992.89	19,061,011.98	31,155,359.28	18,564,563.62
合计	25,398,992.89	19,061,011.98	31,155,359.28	18,564,563.62

(1) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通用设备制造业-阀门和旋塞制造	25,398,992.89	19,061,011.98	31,155,359.28	18,564,563.62

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
阀门	24,812,113.83	18,591,359.32	30,960,909.72	18,424,692.48
仪表及其他	586,879.06	469,652.66	194,449.56	139,871.14
合计	25,398,992.89	19,061,011.98	31,155,359.28	18,564,563.62

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认的票据贴现息		-38,757.95
合计		-38,757.95

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,554.39	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	179,695.93	470,998.53
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,463.62	-29,601.15
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	174,786.70	441,397.38

(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（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-9.13	36.82	-0.09	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.05	34.19	-0.10	0.30

武汉汉德阀门股份有限公司

二〇二四年二月二十七日

附件 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

1. 重要会计政策变更

(1) 会计政策变更及依据

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(2) 会计政策变更的影响

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该会计政策变更对本公司财务报表数据无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,554.39
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	179,695.93
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,463.62
非经常性损益合计	174,786.70
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	174,786.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

武汉汉德阀门股份有限公司
董事会
2024年2月28日