

**CHENGLI**

**诚磊股份**

NEEQ: 873631

**常州诚磊阀门科技股份有限公司**

**Changzhou Chenglei Valve Technology 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、公司负责人靳义坤、主管会计工作负责人包婧祎及会计机构负责人（会计主管人员）包婧祎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、苏亚金诚会计师事务所（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

因存在保密义务，豁免披露重要客户具体名称，对应单位均不涉及关联方。

## 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 .....	7
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 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	111

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	常州诚磊阀门科技股份有限公司财务部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、诚磊股份	指	常州诚磊阀门科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开、转让
《公司章程》	指	《常州诚磊阀门科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
本期、本年度、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年、上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
“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》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州诚磊阀门科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Chenglei Valve Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	靳义坤	成立时间	2016年8月3日
控股股东	控股股东为（靳义坤、高金红、靳磊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（靳义坤、高金红、靳磊），一致行动人为（靳义坤、高金红、靳磊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造类-C40仪器仪表制造业-C401通用仪器仪表制造-C4011工业自动化控制系统装置		
主要产品与服务项目	电动执行器的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	诚磊股份	证券代码	873631
挂牌时间	2021年11月4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）	5,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	包婧祎	联系地址	江苏省常州市经开区横山桥镇五一村夏明3号横山智能装备产业园A5幢
电话	0519-88769153	电子邮箱	912046822@qq.com
传真			
公司办公地址	江苏省常州市经开区横山桥镇五一村夏明路3号横山智能装备产业园A5幢	邮政编码	213119
公司网址	www.czcljmx.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	91320412MA1MQTGE62		

注册地址	江苏省常州市经开区横山桥镇芙蓉工业区 76 号		
注册资本（元）	5,000,000.00	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

诚磊股份的主要产品电动执行器，是自动控制系统中必不可少的一个重要组成部分。公司生产的电动执行器产品种类繁多，按照技术含量由低到高可以分为普通产品、智能型产品两类；按照输出运动方式又可分为直行程、部分回转、多回转三类。其自主研发生产的 CL 系列阀门电动执行器，广泛应用于新能源、电站、石油、化工、冶金、军工、水利、城市建设等行业。公司的电动执行器产品通过接入专用网络实现对阀门的集中控制和管理，可实现远程无线监控控制。

本公司是工业自动控制系统装置的生产商，是江苏省常州市经开区的高新技术企业，累计拥有知识产权 41 项，主要客户群体为阀门企业或其最终客户，产品的最终用户为新能源电池材料厂、水厂、发电厂、钢厂、化工厂、油田等。

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

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	2022 年 10 月 12 日，公司通过高企复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202232001023），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	33,976,313.01	40,386,582.84	-15.87%
毛利率%	18.81%	18.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	377,555.93	1,498,121.62	-74.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	116,823.11	1,296,859.62	-90.99%
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）	3.18%	14.24%	-

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净利润计算)	0.98%	12.33%	-
基本每股收益	0.08	0.30	-73.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	30,503,719.68	35,278,820.04	-13.54%
负债总计	17,811,281.22	23,578,769.80	-24.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,692,438.46	11,700,050.24	8.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.34	8.55%
资产负债率% (母公司)	58.38%	66.83%	-
资产负债率% (合并)	58.39%	66.84%	-
流动比率	1.43	1.24	-
利息保障倍数	12.16	8.56	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,696,236.31	3,919,049.58	45.35%
应收账款周转率	9.24	12.15	-
存货周转率	3.52	3.79	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-13.54%	-5.19%	-
营业收入增长率%	-15.87%	-0.16%	-
净利润增长率%	-74.80%	668.41%	-

### 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	6,528,585.73	21.40%	6,117,050.47	17.34%	6.73%
应收票据	6,126,609.30	20.08%	8,400,951.50	23.81%	-27.07%
应收账款	3,536,753.37	11.59%	3,816,583.71	10.82%	-7.33%
存货	7,539,822.06	24.72%	8,123,931.70	23.03%	-7.19%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,691,805.60	15.38%	5,603,835.09	15.88%	-16.28%
在建工程					
无形资产	255,791.92	0.84%	168,326.51	0.48%	51.96%
商誉					
短期借款			3,000,000.00	8.50%	-100.00%
长期借款					
资产总计	30,503,719.68		35,278,820.04		-13.54%



### 项目重大变动原因:

- 1、 报告期末无形资产较上年期末增加上 51.96%，主要系本期增加了系统软件费。
- 2、 报告期末短期借款较上年期末减少了 100%，主要系报告期内公司整体销售良好，回款及时，偿还了全部借款。

## (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	33,976,313.01	-	40,386,582.84	-	-15.87%
营业成本	27,585,199.92	81.19%	32,796,047.68	81.21%	-15.89%
毛利率%	18.81%	-	18.79%	-	-
销售费用	1,227,573.39	3.61%	727,746.55	1.80%	68.68%
管理费用	2,521,454.81	7.42%	3,231,537.55	8.00%	-21.97%
研发费用	2,256,362.20	6.64%	2,131,349.91	5.28%	5.87%
财务费用	40,103.18	0.12%	152,941.19	0.38%	-73.78%
信用减值损失	-36,533.34	-0.11%	-41,268.06	-0.10%	11.47%
资产减值损失					
其他收益	287,012.78	0.84%	51,262.00	0.13%	459.89%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	510,629.91	1.50%	1,272,148.58	3.15%	-59.86%
营业外收入	21,499.71	0.06%	150,000.00	0.37%	-85.67%
营业外支出	1,768.00	0.01%			100.00%
净利润	377,555.93	1.11%	1,498,121.62	3.71%	-74.80%

### 项目重大变动原因:

- 1、 本期销售费用为 1,227,573.39 元，较 2022 年 727,746.55 元，增加了 68.68%，其增加的主要原因是本期内为开拓海外市场，参加了国外的一些展会，导致展会费、差旅费有所增长。
- 2、 本期财务费用为 40,103.18 元，较 2022 年 152,941.19 元，减少了 73.78%，其减少的主要原因是本期内还清了短期借款，借款利息也相应减少。
- 3、 本期其他收益为 287,012.78 元，较 2022 年 51,262.00 元，增加了 459.89%，其增加的主要原因是本期内公司获得了科技局高新奖励、四星级上云企业补、贯标绩效评级奖励等。
- 4、 本期营业利润为 510,629.91 元，较 2022 年 1,272,148.58 元，减少了 59.86%，其增加的主要原因是本期销售收入有所下降，为开阔海外市场，销售费用大幅增加，导致营业利润有所下降。
- 5、 本期营业外收入为 21,499.71 元，较 2022 年 150,000.00 元，减少了 85.67%，其减少的主要原因

是本期收到的各项与日常活动无关的政府补助款减少所致。

5、本期营业外支出较 2022 年增加了 100.00%，其增加的主要原因是本期本期支付因专利纠纷的赔偿款。

6、本期净利润为 377,555.93 元，较 2022 年 1,498,121.62 元，减少了 74.80%，其减少的主要原因是本期销售收入有所下降，为开阔海外市场，销售费用大幅增加，导致营业利润有所下降。

## 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	33,976,313.01	40,374,006.73	-15.85%
其他业务收入	0.00	12,576.11	-100%
主营业务成本	27,585,199.92	32,794,160.89	-15.88%
其他业务成本	0.00	1,886.79	-100%

### 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
电动执行器及配件	33,976,313.01	27,585,199.92	18.81%	-15.87%	-15.89%	0.11%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内公司结构收入较为稳定，虽较于 2022 年营业收入减少 15.87%，但毛利率较于去年增加 0.11%。其增长的原因是：一方面 2022 年使用电动执行器的客户类型有所变化，产品品牌价值得到了提升，另一方面通过技术人员的努力，部分系列电动执行器进行了升级与改造，提升了部分产品的单价。

### 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	客户一	4,094,175.47	12.05%	否
2	客户二	2,105,402.99	6.20%	否
3	客户三	1,872,524.75	5.51%	否
4	客户四	1,550,232.73	4.56%	否
5	客户五	1,477,518.62	4.35%	否
	合计	11,099,854.56	32.67%	-

### 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	供应商一	3,179,526.55	13.62%	否
2	供应商二	2,650,046.56	11.36%	否
3	供应商三	2,254,217.70	9.66%	否
4	供应商四	1,855,612.98	7.95%	否
5	供应商五	999,771.68	4.28%	否
合计		10,939,175.47	46.87%	-

### (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	5,696,236.31	3,919,049.58	45.35%
投资活动产生的现金流量净额	-250,877.74	-2,155,285.93	88.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,038,153.65	-2,665,297.88	-51.51%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 45.35%，原因系本年度销售战略调整，回款资金大部分为现金回流所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 88.36%，原因系本年度生产状况较为稳定，购建机器设备等固定资产支出较上年减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年浮动 51.51%，原因系本年度还清了短期借款所致。

## 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
江苏诚磊智控科技有限公司	控股子公司	阀门和旋塞销售；五金产品批发；五金产品研发；工业自动控制系统装置销售；机械设备销售（除依法须经批准的项目外，	10000000	9,022.21	-977.79	0	-524.94

		凭营业执照依法自主开展经营活动)					
--	--	------------------	--	--	--	--	--

注：公司于 2024 年 2 月 28 日设立了新加坡子公司 CHENGLI CONTROL (SINGAPORE) PTE. LTD.，

**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
实际控制人控制不当的风险	<p>公司共同实际控制人靳义坤、高金红、靳磊控制公司 100.00%表决权，并分别担任公司董事长、总经理、副总经理，对公司运营具有实质影响力。在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司将不断完善公司各项规章制度并保证制度执行的有效性，严格按照《公司法》、《公司章程》、和“三会”议事规则等规章制度规范运行，将公司治理的风险降低到最小。</p>
市场竞争风险	<p>随着我国制造业整体技术更新换代和转型升级趋势的不断加深，国内企业较多，市场中高端竞争较为激烈。公司虽然通过不断的技术积累、研发投入和市场拓展在该行业内占有了一席之地，在国内工业执行器领域已建立起了具有影响力的自主品牌，但是随着国内企业整体技术水平和产品质量的不断提升，品牌意识的不断增强，从而使公司面临一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：未来，公司将进一步提高研发水平，引进专业化人才，持续提高企业创新能力，用差异化的竞争策略做强高；并积极响应国家政策，紧跟时代的发展需要，大力发展新兴热门行业的自动化高端设备，抢先占领市场，提高市场占有率。</p>
宏观经济波动的风险	<p>阀门执行器主要为多种行业客户的工业生产服务，行业状况与宏观经济形势有较强的关联性。如果宏观经济景气度向好，</p>

	<p>对石油、化工、天然气、电力等行业投资较大，下游行业发展形势良好，将会带动对工业阀门执行器的需求；如果宏观经济出现紧缩，下游行业相应的市需求则会削弱。因此，阀门执行器行业发展受国家宏观经济波动的影响较大，宏观经济的周期性波动将影响到下游行业对阀门执行器产品的市场需求，从而影响收入的稳定性。</p> <p>应对措施：公司应及时把握市场动向，调整自身产品结构和应用领域，加快新产品研发力度，拓宽业务经营范围，在宏观经济政策发生不利影响时，能迅速适应市场变化，保持现有的市场品牌度。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,900,000.00	4,900,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2022 年 12 月 8 日，公司实际控制人、法定代表人、董事、董事长靳义坤先生与江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市芙蓉支行签订了《最高额借款（信用）合同》，合同规定：江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市芙蓉支行 2022 年 12 月 8 日起至 2024 年 12 月 8 日的期间内向靳义坤发放最高额度为 490 万元的借款（靳义坤可在结清到期贷款利息的前提下经银行审批通过后实行转贷）。公司为关联方、实际控制人靳义坤向银行贷款提供担保，担保方式为本公司无限连带责任保证担保，公司该项对外担保不收取任何费用。该担保事项已履行内部审议程序，董事会于 2022 年 12 月 8 日召开了第一届董事会第九次会议详见公告编号：2022-020，股东大会于 2022 年 12 月 28 日召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司对外担保暨关联交易》的议案，详见公告编号：2022-023。具体内容以签订的银行借款合同及担保合同为准。此笔经公司担保的银行借款实际使用期限为一年，借款人靳义坤已于 2024 年 1 月偿还借款,公司担保已到期。

#### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

#### （三）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

#### （四）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		
其他	350,000.00	238,095.25
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	4,900,000.00	4,900,000.00
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：**

公司与关联方的交易是为了业务发展及生产经营的需要，具有必要性，关联交易遵循了市场公允原则，定价合理，没有损害公司利益。公司拥有进行生产经营所必须的人员、技术、销售和采购渠道、机器设备以及资质证书，具有独立性。该关联租赁未对公司资产完整性和独立性构成重大不利影响。公司的关联担保已到期，不会对公司的日常经营产生影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**（五）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
实际控制人或控股股东	2021年11月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年11月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月4日		挂牌	其他承诺（减少关联交易）	其他（减少关联交易）	正在履行中
董监高	2021年11月4日		挂牌	其他承诺（减少关联交易）	其他（减少关联交易）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---



## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000.00	100%	0	5,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000.00	100%	0	5,000,000.00	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
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	靳义坤	1,912,500.00	0	1,912,500.00	38.25%	1,912,500.00	0	0	0
2	高金红	1,837,500.00	0	1,837,500.00	36.75%	1,837,500.00	0	0	0
3	靳磊	250,000.00	0	250,000.00	5%	250,000.00	0	0	0
4	常州诚磊企业管理合伙企业	1,000,000.00	0	1,000,000.00	20%	1,000,000.00	0	0	0

(有 有限合伙)								
合计	5,000,000.00	0	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东靳义坤、高金红系夫妻关系，股东靳磊系靳义坤、高金红之子，靳义坤系法人股东常州诚磊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，高金红系常州诚磊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截至报告期末，董事长靳义坤持有公司 1,912,500 股普通股，占公司股份总额的 38.25%，为单一持股比例最大股东，董事兼总经理高金红持有公司 1,837,500 股普通股，占公司股份总额的 36.75%，为单一持股比例第二大股东，董事兼副总经理靳磊持有公司 250,000 股普通股，占公司股份总额的 5%。靳义坤与高金红系夫妻关系，靳磊系靳义坤与高金红之子，且三人已签署《一致行动协议》，约定：协议各方应当在行使公司股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，以促使协议各方达成采取一致行动的决定。若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，按照持股多数原则作出一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行。该协议自 2020 年 8 月 20 日起生效，在相关方失去股东身份时该协议对其失效。三人能够对公司的实际经营决策、重大事项决策、人事任免等起控制作用，能够实际支配公司的行为。因此，靳义坤、高金红、靳磊为公司的共同实际控制人。

靳义坤，男，1972 年 3 月出生，中国国籍。1994 年 7 月至 2004 年 3 月，担任常州市华鼎机械制造有限公司职工、车间主任；2004 年 3 月至 2006 年 3 月，自由职业；2006 年 3 月至 2011 年 6 月，担任常州市武进区芙蓉新义机械配件厂负责人；2011 年 6 月至 2021 年 5 月，担任常州诚磊精密机械有限公司总经理；2011 年 6 月至今，担任常州诚磊精密机械有限公司执行董事；2016 年 8 月至 2018 年 8 月，担任有限公司总经理；2020 年 9 月至今，担任股份公司董事长。

高金红，女，1973 年 6 月出生，中国国籍。1994 年 7 月至 2004 年 3 月，担任常州市华鼎机械制造有限公司职工；2004 年 3 月至 2006 年 3 月，自由职业；2006 年 3 月至 2011 年 6 月，担任常州市武进区芙蓉新义机械配件厂职工；2011 年 6 月至 2016 年 8 月，担任常州诚磊精密机械有限公司生产部经理；2011 年 6 月至今，担任常州诚磊精密机械有限公司监事；2016 年 8 月至 2018 年 8 月，担任有限公司董事；2018 年 8 月至 2020 年 9 月，担任有限公司执行董事；2019 年 2 月至 2020 年 9 月，担任有限公司总经理；2020 年 9 月至今，担任股份公司董事兼总经理。

靳磊，男，1997 年 7 月出生，中国国籍。2015 年 3 月至 2016 年 8 月，担任常州诚磊精密机械有限公司销售经理；2016 年 8 月至 2020 年 9 月，担任有限公司研发专员；2020 年 9 月至今，担任股份公司董事、副总经理及研发专员。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

截至报告期末，董事长靳义坤持有公司 1,912,500 股普通股，占公司股份总额的 38.25%，为单一持股比例最大股东，董事兼总经理高金红持有公司 1,837,500 股普通股，占公司股份总额的 36.75%，为单一持股比例第二大股东，董事兼副总经理靳磊持有公司 250,000 股普通股，占公司股份总额的 5%。靳义坤与高金红系夫妻关系，靳磊系靳义坤与高金红之子，且三人已签署《一致行动协议》，约定：协议各方应当在行使公司股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，以促使协议各方达成采取一致行动的决定。若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，按照持股多数原则作出一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行。该协议自 2020 年 8 月 20 日起生效，在相关方失去股东身份时该协议对其失效。三人能够对公司的实际经营决策、重大事项决策、人事任免等起控制作用，能够实际支配公司的行为。因此，靳义坤、高金红、靳磊为公司的共同实际控制人。

靳义坤，男，1972 年 3 月出生，中国国籍。1994 年 7 月至 2004 年 3 月，担任常州市华鼎机械制造有限公司职工、车间主任；2004 年 3 月至 2006 年 3 月，自由职业；2006 年 3 月至 2011 年 6 月，担任常州市武进区芙蓉新义机械配件厂负责人；2011 年 6 月至 2021 年 5 月，担任常州诚磊精密机械有限公司总经理；2011 年 6 月至今，担任常州诚磊精密机械有限公司执行董事；2016 年 8 月至 2018 年 8 月，担任有限公司总经理；2020 年 9 月至今，担任股份公司董事长。

高金红，女，1973 年 6 月出生，中国国籍。1994 年 7 月至 2004 年 3 月，担任常州市华鼎机械制造有限公司职工；2004 年 3 月至 2006 年 3 月，自由职业；2006 年 3 月至 2011 年 6 月，担任常州市武进区芙蓉新义机械配件厂职工；2011 年 6 月至 2016 年 8 月，担任常州诚磊精密机械有限公司生产部经理；2011 年 6 月至今，担任常州诚磊精密机械有限公司监事；2016 年 8 月至 2018 年 8 月，担任有限公司董事；2018 年 8 月至 2020 年 9 月，担任有限公司执行董事；2019 年 2 月至 2020 年 9 月，担任有限公司总经理；2020 年 9 月至今，担任股份公司董事兼总经理。

靳磊，男，1997 年 7 月出生，中国国籍。2015 年 3 月至 2016 年 8 月，担任常州诚磊精密机械有限公司销售经理；2016 年 8 月至 2020 年 9 月，担任有限公司研发专员；2020 年 9 月至今，担任股份公司董事、副总经理及研发专员。

报告期内，公司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				
靳义坤	董事	男	1972年3月	2023年9月28日	2026年9月27日	1,912,500.00	0	1,912,500.00	38.25%
高金红	董事、	女	1973年6月	2023年9月28日	2026年9月27日	1,837,500.00	0	1,837,500.00	36.75%
靳磊	董事、	男	1997年7月	2023年9月28日	2026年9月27日	250,000.00	0	250,000.00	5%
包婧祎	董事、	女	1997年9月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
靳辉	董事	男	1980年8月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
陈漾	监事会主席	男	1990年8月	2023年12月11日	2026年9月27日	0	0	0	0%
梅涵杰	监事	男	1997年12月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
杨家鹏	监事	男	1993年7月	2023年9月28日	2026年9月27日	0	0	0	0%
靳义坤	董事长	男	1972年3月	2023年12月11日	2026年12月10日	1,912,500.00	0	1,912,500.00	38.25%
高金红	总经理	女	1973年6月	2023年12月11日	2026年12月10日	1,837,500.00	0	1,837,500.00	36.75%

靳磊	副总经理	男	1997年 7月	2023年 12月11日	2026年 12月10日	250,000 .00	0	250,000.00	5%
包婧 祎	财务负责人、 董事会秘书	女	1997年 9月	2023年 12月11日	2026年 12月10日	0	0	0	0%
陈漾	职工代表 监事	男	1990年 8月	2023年 9月13日	2026年 9月27日	0	0	0	0%

注：1.原总经理高金红退休，公司于2024年4月8日召开第二届董事会第三次会议，选举靳磊为总经理，同时卸任副总经理。

2.原监事杨家鹏离职，2024年4月11日，公司召开2024年第一次临时股东大会，选举龚珍丽为新一任监事。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长靳义坤与董事兼总经理高金红系为夫妻关系，董事兼副总经理靳磊是靳义坤与高金红之子，与董事兼董事会秘书包婧祎系为夫妻关系，监事会主席兼职工代表监事陈漾与靳义坤系舅甥关系。除此之外，其余董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨家鹏	财务负责人	离任	监事	公司内部职务变动
高艳平	监事	离任		公司换届
包婧祎	董事、董事会秘书	离任	董事、董事会秘书、 财务负责人	公司内部职务变动

**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
管理人员	4	0	0	4
销售人员	5	1	0	6
财务人员	3	0	1	2
技术人员	3	0	1	2
生产人员	44	0	10	34
仓储人员	3	0	1	2
行政人员	7	0	4	3
员工总计	69	1	17	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	17	15
专科以下	49	35
员工总计	69	53

### 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、人员变化 报告期内公司核心技术人员无变动。

2、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、培养计划公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、销售技巧培训、生产加工工艺培训、安全生产培训、财务知识培训、基地和生产管理培训等，公司制定有针对性的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司无需要承担费用的离退休员工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
靳义坤	无变动	董事长	1,912,500.00	0	1,912,500.00
靳磊	无变动	董事兼副总经理	250,000.00	0	250,000.00
靳辉	无变动	董事兼机械工	0	0	0

		程	师		
--	--	---	---	--	--

#### 核心员工的变动情况

无变动
-----

### 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

#### (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。监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1、 业务独立性

公司的经营范围为：电动执行器的研发、生产和销售，货物或技术进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批项目及国家禁止项目）。公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序；公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

##### 2、 资产独立性

公司合法拥有与生产经营有关的机器设备、专利、商标等资产的所有权或使用权，与股东及其他关联方之间的资产相互独立，公司资产具有完整性，不存在以资产、权益或者信誉为股东及其他关联方提供担保以及资产被股东及其他关联方占用等情况。



### 3、 人员独立性

公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举、更换、聘任或解聘，不存在主要股东超越董事会和股东大会干预公司上述人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同、类似或有竞争关系业务的情形。公司具有独立的经营管理人员和生产、销售等各类职责员工，公司的人事及工资管理与股东完全分离。公司已建立劳动、人事与工资管理制度，并与员工签订了劳动合同。

### 4、 财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，专门处理公司有关的财务事项。公司根据现行的会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，在中国银行股份有限公司常州横山桥支行设有基本银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及下属单位、其他关联企业担保的情况。

### 5、 机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权。公司设有财务部、销售部、技术部、生产部、采购部、仓库、人事行政部。公司各部门均建立了较为完备的规章制度；公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司拥有独立的经营办公场所，与关联企业不存在混合经营、合署办公的情形；公司的机构设置均独立于其他关联企业，也未发生股东或其他关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、 关于会计核算体系

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

公司遵守国家的法律、法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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

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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

### 4、 年度报告差错责任追究制度

公司根据相关政策制度要求建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内未发现对公司产生重大影响的重重大差错。截至本报告披露时，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度设计无重大缺陷。

#### 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	苏亚锡审[2024]62号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层	
审计报告日期	2024年4月18日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟	鲍新慧
	5年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

# 苏亚金诚会计师事务所 特殊普通合伙

苏亚锡审[2024]62号

## 审计报告

常州诚磊阀门科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了常州诚磊阀门科技股份有限公司（以下简称“诚磊股份”）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合

并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了诚磊股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于诚磊股份，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

诚磊股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诚磊股份 2023 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，管理层负责评估诚磊股份的持续经营能力，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诚磊股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚磊股份的财务报告过程。

## 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对诚磊股份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诚磊股份不能持续经营。

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

(6) 就诚磊股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱戟

中国注册会计师：鲍新慧

中国 南京市

二〇二四年四月十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	6,528,585.73	6,117,050.47
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	2	6,126,609.30	8,400,951.50
应收账款	3	3,536,753.37	3,816,583.71
应收款项融资	4	232,364.00	322,700.00
预付款项	5	140,148.47	155,584.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	198,602.77	205,851.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	7,539,822.06	8,123,931.70
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	396,746.70	4,811.85
<b>流动资产合计</b>		<b>24,699,632.40</b>	<b>27,147,464.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	4,691,805.60	5,603,835.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10	273,221.07	1,076,136.74
无形资产	11	255,791.92	168,326.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	480,790.56	907,336.27
递延所得税资产	13	102,478.13	375,721.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,804,087.28</b>	<b>8,131,355.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,503,719.68</b>	<b>35,278,820.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14		3,000,000.00
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	15	7,546,405.13	7,949,455.38
预收款项			
合同负债	16	3,608,719.05	1,186,975.61
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	17	581,746.79	443,888.10
应交税费	18	325,962.04	485,660.34
其他应付款	19	36,370.87	557,407.94
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	20		827,533.59
其他流动负债	21	5,171,094.18	7,435,808.33
<b>流动负债合计</b>		<b>17,270,298.06</b>	<b>21,886,729.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	22	500,000.00	1,530,620.00
递延收益			
递延所得税负债		40,983.16	161,420.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>540,983.16</b>	<b>1,692,040.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,811,281.22</b>	<b>23,578,769.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	23	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	2,246,007.84	2,246,007.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	25	1,230,470.48	615,638.19
盈余公积	26	421,693.79	383,885.70
一般风险准备			
未分配利润	27	3,794,266.35	3,454,518.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,692,438.46	11,700,050.24
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>12,692,438.46</b>	<b>11,700,050.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>30,503,719.68</b>	<b>35,278,820.04</b>

法定代表人：靳义坤

主管会计工作负责人：包婧祎

会计机构负责人：包婧祎



(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,519,563.52	6,107,503.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,126,609.30	8,400,951.50
应收账款	1	3,536,753.37	3,816,583.71
应收款项融资		232,364.00	322,700.00
预付款项		140,148.47	155,584.03
其他应收款	2	198,602.77	205,851.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,539,822.06	8,123,931.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		396,746.70	4,811.85
<b>流动资产合计</b>		<b>24,690,610.19</b>	<b>27,137,917.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		4,691,805.60	5,603,835.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		273,221.07	1,076,136.74
无形资产		255,791.92	168,326.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		480,790.56	907,336.27
递延所得税资产		102,478.13	375,721.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,804,087.28</b>	<b>8,131,355.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,494,697.47</b>	<b>35,269,272.89</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,546,405.13	7,949,455.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		581,746.79	443,888.10
应交税费		325,962.04	485,660.34
其他应付款		26,370.87	547,407.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,608,719.05	1,186,975.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			827,533.59
其他流动负债		5,171,094.18	7,435,808.33
<b>流动负债合计</b>		<b>17,260,298.06</b>	<b>21,876,729.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		500,000.00	1,530,620.00
递延收益			
递延所得税负债		40,983.16	161,420.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>540,983.16</b>	<b>1,692,040.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,801,281.22</b>	<b>23,568,769.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,246,007.84	2,246,007.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,230,470.48	615,638.19
盈余公积		421,693.79	383,885.70
一般风险准备			

未分配利润		3,795,244.14	3,454,971.36
所有者权益（或股东权益）合计		12,693,416.25	11,700,503.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		30,494,697.47	35,269,272.89

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		33,976,313.01	40,386,582.84
其中：营业收入	28	33,976,313.01	40,386,582.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,716,162.54	39,124,428.20
其中：营业成本	28	27,585,199.92	32,796,047.68
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	29	85,469.04	84,805.32
销售费用	30	1,227,573.39	727,746.55
管理费用	31	2,521,454.81	3,231,537.55
研发费用	32	2,256,362.20	2,131,349.91
财务费用	33	40,103.18	152,941.19
其中：利息费用		47,505.08	188,230.50
利息收入		6,069.96	15,664.37
加：其他收益	34	287,012.78	51,262.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）	35	-36,533.34	-41,268.06

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		510,629.91	1,272,148.58
加：营业外收入	36	21,499.71	150,000.00
减：营业外支出	37	1,768.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		530,361.62	1,422,148.58
减：所得税费用	38	152,805.69	-75,973.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		377,555.93	1,498,121.62
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）		377,555.93	1,498,121.62
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）			0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		377,555.93	1,498,121.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		377,555.93	1,498,121.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		377,555.93	1,498,121.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.30

法定代表人：靳义坤

主管会计工作负责人：包婧祎

会计机构负责人：包婧祎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	3	33,976,313.01	40,386,582.84
减：营业成本	3	27,585,199.92	32,796,047.68
税金及附加		85,469.04	84,805.32
销售费用		1,227,573.39	727,746.55
管理费用		2,521,433.81	3,231,515.55
研发费用		2,256,362.20	2,131,349.91
财务费用		39,599.24	152,731.19
其中：利息费用		47,505.08	188,230.50
利息收入		6,048.90	15,636.37
加：其他收益		287,012.78	51,262.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）		-36,533.34	-41,268.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		511,154.85	1,272,380.58
加：营业外收入		21,499.71	150,000.00
减：营业外支出		1,768.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		530,886.56	1,422,380.58
减：所得税费用		152,805.69	-75,973.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		378,080.87	1,498,353.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		378,080.87	1,498,353.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>378,080.87</b>	<b>1,498,353.62</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.30

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,485,556.32	19,114,830.43
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			4,906.68
收到其他与经营活动有关的现金	39(1)	405,613.32	287,819.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,891,169.64</b>	<b>19,407,556.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,661,476.36	6,265,172.74
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		6,608,615.40	6,490,824.28
支付的各项税费		1,716,452.72	1,158,607.17
支付其他与经营活动有关的现金	39(1)	3,208,388.85	1,573,902.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,194,933.33	15,488,506.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,696,236.31	3,919,049.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,297.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,297.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,175.00	2,155,285.93
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		272,175.00	2,155,285.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-250,877.74	-2,155,285.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	39(2)		338,194.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>			4,338,194.46
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,600.01	151,398.33
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	39(2)	1,011,553.64	1,152,094.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,038,153.65	7,003,492.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,038,153.65	-2,665,297.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,330.34	26,345.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,411,535.26	-875,188.26
加：期初现金及现金等价物余额		4,616,050.47	5,491,238.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,027,585.73	4,616,050.47

法定代表人：靳义坤

主管会计工作负责人：包婧祎

会计机构负责人：包婧祎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,485,556.32	19,114,830.43
收到的税费返还			4,906.68
收到其他与经营活动有关的现金		405,592.26	287,791.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,891,148.58</b>	<b>19,407,528.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,661,476.36	6,265,172.74
支付给职工以及为职工支付的现金		6,608,615.40	6,490,824.28
支付的各项税费		1,716,452.72	1,158,607.17
支付其他与经营活动有关的现金		3,207,842.85	1,573,642.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,194,387.33</b>	<b>15,488,246.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,696,761.25</b>	<b>3,919,281.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,297.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,297.26</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,175.00	2,155,285.93
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>272,175.00</b>	<b>2,155,285.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-250,877.74</b>	<b>-2,155,285.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			338,194.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>4,338,194.46</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,600.01	151,398.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,011,553.64	1,152,094.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,038,153.65</b>	<b>7,003,492.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,038,153.65</b>	<b>-2,665,297.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,330.34</b>	<b>26,345.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,412,060.20</b>	<b>-874,956.26</b>



加：期初现金及现金等价物余额		4,606,503.32	5,481,459.58
六、期末现金及现金等价物余额		6,018,563.52	4,606,503.32

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	5,000,000.00				2,246,007.84			615,638.19	383,885.70		3,454,518.51		11,700,050.24
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	5,000,000.00				2,246,007.84			615,638.19	383,885.70		3,454,518.51		11,700,050.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								614,832.29	37,808.09		339,747.84		992,388.22
（一）综合收益总额											377,555.93		377,555.93
（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								37,808.09	-37,808.09			
1. 提取盈余公积								37,808.09	-37,808.09			
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							614,832.29					614,832.29
1. 本期提取							614,832.29					614,832.29
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				2,246,007.84		1,230,470.48	421,693.79		3,794,266.35		12,692,438.46

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	5,000,000.00				2,246,007.84				252,314.68		2,270,611.29		9,768,933.81
加：会计政策变更									-18,264.34		-164,379.04		-182,643.38
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,246,007.84				234,050.34		2,106,232.25		9,586,290.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							615,638.19	149,835.36			1,348,286.26		2,113,759.81
（一）综合收益总额											1,498,121.62		1,498,121.62
（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								149,835.36		-149,835.36		
1. 提取盈余公积								149,835.36		-149,835.36		
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							615,638.19					615,638.19
1. 本期提取							615,638.19					615,638.19
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000				2,246,007.84		615,638.19	383,885.70		3,454,518.51		11,700,050.24

法定代表人：靳义坤

主管会计工作负责人：包婧祎

会计机构负责人：包婧祎

(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	5,000,000.00				2,246,007.84			615,638.19	383,885.70		3,454,971.36	11,700,503.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,246,007.84			615,638.19	383,885.70		3,454,971.36	11,700,503.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								614,832.29	37,808.09		340,272.78	992,913.16
（一）综合收益总额											378,080.87	378,080.87
（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									37,808.09		-37,808.09	
1. 提取盈余公积									37,808.09		-37,808.09	

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							614,832.29					614,832.29
1. 本期提取							614,832.29					614,832.29
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				2,246,007.84		1,230,470.48	421,693.79		3,795,244.14		12,693,416.25

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	5,000,000.00				2,246,007.84				252,314.68		2,270,832.14	9,769,154.66
加：会计政策变更									-18,264.34		-164,379.04	-182,643.38
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,246,007.84				234,050.34		2,106,453.10	9,586,511.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								615,638.19	149,835.36		1,348,518.26	2,113,991.81
（一）综合收益总额											1,498,353.62	1,498,353.62
（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									149,835.36		-149,835.36	
1. 提取盈余公积									149,835.36		-149,835.36	
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							615,638.19					615,638.19
1. 本期提取							615,638.19					615,638.19
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				2,246,007.84		615,638.19	383,885.70			3,454,971.36	11,700,503.09

# 常州诚磊阀门科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 公司概况

常州诚磊阀门科技股份有限公司（以下简称公司），成立于2016年8月3日，由自然人靳义坤和高金红共同发起设立，于2020年10月20日取得常州市市场监督管理局核发的91320412MA1MQTGE62号《企业法人营业执照》。公司注册地：江苏常州；法定代表人：靳义坤；注册资本（股本）：人民币500万元。

2021年9月24日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意常州诚磊阀门科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2021]3356号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：诚磊股份，证券代码：873631）。

主要经营活动：阀门电动执行器的研发、生产与销售；阀门的研发、生产与销售，阀门电动执行器控制系统的研发、生产与销售；防爆电动执行器的研发，生产与销售；防爆电气的研发、生产与销售；阀门配件的研发、生产与销售，阀门工程的设计与施工；货物或技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术除外）（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）

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备修理；仪器仪表修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工业工程设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

总部地址：常州市武进区横山桥镇芙蓉工业园区76号

#### 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### **附注三、重要会计政策和会计估计**

#### **一、遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

#### **二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### **三、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

#### **四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易

除外。

公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(5) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(6) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(7) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(8) 公司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。

(9) 公司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差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

### （二）合并财务报表的编制基础

#### 1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

#### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

#### 4. 报告期内增减子公司的处理

##### （1）报告期内增加子公司的处理

##### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、外币业务

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比

较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产的,将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (三) 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。

#### (四) 金融负债终止确认

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债),将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (五) 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,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 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,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (六) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义,但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具,在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分,分类为金融负债。

#### (七) 金融工具公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的,公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### (八) 金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，银行承兑汇票不计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。/公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、关联方等无显著回收风险的款项划为其他组合，通过违约风险敞口和整个存续期或未来 12 个月的预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据

库存商品(产成品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

## 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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
原材料	生产过程的实物形态	根据原材料可生产的产成品对应的销售价格作为其可变现净值的计量基础，减去进一步加工成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定其可变现净值，对于存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。
在产品	生产过程的实物形态	根据在产品可生产的产成品对应的销售价格作为其可变现净值的计量基础，减去进一步加工成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定其可变现净值，对于存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。
库存商品	生产过程的实物形态	根据库存商品对应的销售合同价格或预计销售价格作为其可变现净值的计量基础，对于存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## 周转材料的摊销方法

### 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十一之（八）“金融资产减值”。

## 十一、持有待售及终止经营

### （一）持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

#### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

#### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中高誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （二）终止经营

#### 1. 终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处

置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 十二、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资

的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十三、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3	5	31.67



其他设备	5	5	19.00
------	---	---	-------

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十四、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十五、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

## 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

## 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十六、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
办公软件	2~10	0	10%~50%

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

#### 1. 研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

#### 2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### （1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### （2）开发阶段

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 十七、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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十八、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十九、合同负债

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

## 二十、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十一、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十二、收入

### 1.收入确认原则和计量方法

#### （1）收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### （2）收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### 2. 具体的收入确认政策

(1) 公司的营业收入主要为销售商品收入。

A公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

C对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③在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。

D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，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司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或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 公司具体业务收入确认条件：

A外销收入确认

成交方式为FOB的外销商品，以公司办理完出口报关手续并取得报关单、提单时点确认收入



的实现。

## B内销收入确认

内销商品以货物送达客户，并经客户确认取得客户收货确认回执的时点确认收入的实现。

## 二十三、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

## 二十四、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

3. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

4. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

5. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

7. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

## 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十六、租赁

### (一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

#### 1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1. 会计处理方法

## （1）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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## （2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### （1）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。

计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3	33.33

## 1. 租赁负债的会计处理方法

### （1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 2. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不

属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 二十七、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

#### 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	251,591.13	375,721.17	124,130.04
递延所得税负债		161,420.51	161,420.51
盈余公积	387,614.75	383,885.70	-3,729.05
未分配利润	3,488,079.93	3,454,518.51	-33,561.42

#### 母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	251,591.13	375,721.17	124,130.04
递延所得税负债		161,420.51	161,420.51
盈余公积	387,614.75	383,885.70	-3,729.05
未分配利润	3,488,532.78	3,454,971.36	-33,561.42

#### 合并利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数

所得税费用	69,379.87	-75,973.04	-145,352.91
-------	-----------	------------	-------------

### 母公司利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	69,379.87	-75,973.04	-145,352.91

#### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### 附注四、税项

#### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
常州诚磊阀门科技股份有限公司	15%
江苏诚磊智控科技有限公司	20%

#### 二、税收优惠及批文

公司及下属控股子公司各纳税主体享有的企业所得税税收优惠政策如下：

##### （1）常州诚磊阀门科技股份有限公司

1. 2022 年 10 月 12 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR202232001023。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15.00% 的税率征收企业所得税的优惠政策。公司 2022 至 2024 年度享受按 15.00% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

2. 《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业

和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 12 月 31 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 12 月 31 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## （2）江苏诚磊智控科技有限公司

1. 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,380.28	19,007.55
银行存款	6,520,205.45	6,098,042.92
合计	6,528,585.73	6,117,050.47

[注] 2023 年 12 月 31 日银行存款中冻结资金 501,000 元，其中，法院冻结资金 500,000 元，ETC 保证金冻结资金 1,000 元。

#### 2. 应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,126,609.30	8,400,951.50
合计	6,126,609.30	8,400,951.50

##### （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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,126,609.30	100%			6,126,609.30
其中：银行承兑汇票组合	6,126,609.30	100%			6,126,609.30



合计	6,126,609.30				6,126,609.30
----	--------------	--	--	--	--------------

(续表)

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,400,951.50	100%			8,400,951.50
其中：银行承兑汇票组合	8,400,951.50	100%			8,400,951.50
合计	8,400,951.50				8,400,951.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：无风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	6,126,609.30		
合计	6,126,609.30		--

(3) 期末公司无已质押的应收票据

(4) 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

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		5,154,499.62
合计		5,154,499.62

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,510,812.55	3,645,335.25
1~2年	169,695.60	274,873.68
2~3年		23,000.00
3年以上		
合计	3,680,508.15	3,943,208.93

(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	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,680,508.15	100.00	143,754.78	3.91	3,536,753.37
其中：逾期账龄组合	3,680,508.15	100.00	143,754.78	3.91	3,536,753.37
合计	3,680,508.15	/	143,754.78	/	3,536,753.37

(续表)

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,943,208.93	100.00	126,625.22	3.21	3,816,583.71
其中：逾期账龄组合	3,943,208.93	100.00	126,625.22	3.21	3,816,583.71
合计	3,943,208.93	/	126,625.22	/	3,816,583.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	3,680,508.15	143,754.78	3.91
合计	3,680,508.15	143,754.78	3.91

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	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(%)
未逾期	2,422,257.95	71,050.72	2.93	3,645,335.25	109,428.86	3.00
逾期1年以内	1,088,554.60	58,144.60	5.34	274,873.68	13,746.47	5.00
逾期1-2年	169,695.60	14,559.46	8.58	23,000.00	3,449.89	15.00
逾期2-3年						
合计	3,680,508.15	143,754.78	3.91	3,943,208.93	126,625.22	3.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	126,625.22	17,129.56			143,754.78	
合计	126,625.22	17,129.56			143,754.78	

## (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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户一	701,089.80		701,089.80	19.05	36,825.74
客户二	576,695.00		576,695.00	15.67	16,915.87
客户三	514,986.33		514,986.33	13.99	15,105.80
客户四	374,823.00		374,823.00	10.18	12,145.28
客户五	312,000.00		312,000.00	8.48	9,151.72
合计	2,479,594.13		2,479,594.13	67.37	90,144.41

## 4. 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	232,364.00	322,700.00
其中：银行承兑汇票	232,364.00	322,700.00
合计	232,364.00	322,700.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,978,953.70	
合计	1,978,953.70	

## 5. 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	140,148.47	100.00	155,584.03	100.00
合计	140,148.47	100.00	155,584.03	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
供应商一	52,348.93	37.35
供应商二	8,800.00	6.28
供应商三	8,000.00	5.71
供应商四	6,566.20	4.69
供应商五	6,488.00	4.63
合计	82,203.13	58.66

## 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	198,602.77	205,851.00
合计	198,602.77	205,851.00

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	36,815.55	51,180.00
1~2年	26,520.00	174,700.00
2~3年	174,700.00	
3年以上		
合计	238,035.55	225,880.00
减：坏账准备	39,432.78	20,029.00
净额	198,602.77	205,851.00

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	211,515.55	174,700.00
信用认证款项	26,520.00	51,180.00
合计	238,035.55	225,880.00
减：坏账准备	39,432.78	20,029.00
净额	198,602.77	205,851.00

#### ③坏账计提情况

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)	
期初余额	20,029.00			20,029.00
期初余额在本期				
——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	19,403.78			19,403.78
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,432.78			39,432.78

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	238,035.55	16.57%	39,432.78	198,602.77
第二阶段				
第三阶段				
合计	238,035.55	16.57%	39,432.78	198,602.77

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				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的其他应收款	20,029.00	19,403.78				39,432.78
合计	20,029.00	19,403.78				39,432.78

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州宸泰建设产业发展有限公司	保证金	157,200.00	2-3年	66.04	31,440.00
易派客电子商务有限公司	信用认证款	26,520.00	1-2年	11.14	2,652.00
中国华能集团有限公司北京招标分公司保证金	保证金	20,456.00	1年以内	8.59	1,022.80
常州市财政局	保证金	17,500.00	2-3年	7.35	3,500.00

舒朋士环境科技(常州)股份有限公司	质保金	9,915.65	1年以内	4.17	495.78
合计	/	231,591.65	/	97.29	39,110.58

## 7. 存货

### (1) 存货分类

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
原材料	1,027,315.13		1,027,315.13	3,853,261.03		3,853,261.03
在产品	6,233,996.59		6,233,996.59	3,936,264.96		3,936,264.96
库存商品	278,510.34		278,510.34	334,405.71		334,405.71
合计	7,539,822.06		7,539,822.06	8,123,931.70		8,123,931.70

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交的税费	17,678.83	4,811.85
待摊费用	379,067.87	
合计	396,746.70	4,811.85

## 9. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,691,805.60	5,603,835.09
固定资产清理		
合计	4,691,805.60	5,603,835.09

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,497,647.56	1,956,482.09	222,242.05	2,024,917.60	9,701,289.30
2.本期增加金额			85,606.19		85,606.19
(1)购置			85,606.19		85,606.19
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					

3.本期减少金额		425,945.30			425,945.30
(1)处置或报废		425,945.30			425,945.30
(2)企业合并减少					
4.期末余额	5,497,647.56	1,530,536.79	307,848.24	2,024,917.60	9,360,950.19
三、累计折旧					
1.期初余额	1,548,393.01	1,392,782.96	137,094.87	1,019,183.37	4,097,454.21
2.本期增加金额	517,323.53	136,413.23	44,824.34	277,777.32	976,338.42
(1)计提	517,323.53	136,413.23	44,824.34	277,777.32	976,338.42
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		404,648.04			404,648.04
(1)处置或报废		404,648.04			404,648.04
(2)企业合并减少					
4.期末余额	2,065,716.54	1,124,548.15	181,919.21	1,296,960.69	4,669,144.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,431,931.02	405,988.64	125,929.03	727,956.91	4,691,805.60
2.期初账面价值	3,949,254.55	563,699.13	85,147.18	1,005,734.23	5,603,835.09

## 10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,406,101.81	2,406,101.81
2.本期增加金额		
(1)新增租赁		
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		

4.期末余额	2,406,101.81	2,406,101.81
二、累计折旧		
1.期初余额	1,329,965.07	1,329,965.07
2.本期增加金额	802,915.67	802,915.67
(1)计提	802,915.67	802,915.67
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	2,132,880.74	2,132,880.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	273,221.07	273,221.07
2.期初账面价值	1,076,136.74	1,076,136.74

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	248,679.24	248,679.24
2.本期增加金额	110,000.00	110,000.00
(1)购置	110,000.00	110,000.00
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	358,679.24	358,679.24
二、累计摊销		



1.期初余额	80,352.73	80,352.73
2.本期增加金额	22,534.59	22,534.59
(1)计提	22,534.59	22,534.59
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	102,887.32	102,887.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	255,791.92	255,791.92
2.期初账面价值	168,326.51	168,326.51

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	907,336.27		426,545.71		480,790.56
合计	907,336.27		426,545.71		480,790.56

## 13. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	183,187.56	27,478.13	146,654.22	21,998.13
租赁负债			827,533.59	124,130.04
因计提预计负债而确认的费用及损失	500,000.00	75,000.00	1,530,620.00	229,593.00
合计	683,187.56	102,478.13	2,504,807.81	375,721.17

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	273,221.07	40,983.16	1,076,136.74	161,420.51
合计	273,221.07	40,983.16	1,076,136.74	161,420.51

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,180,971.33	1,422,391.15
合计	2,180,971.33	1,422,391.15

### (4) 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	期末余额	期初余额	备注
2031年	1,421,938.30	1,421,938.30	母公司诚磊科技2021年可结转以后年度弥补的亏损额
2031年	220.85	220.85	子公司诚磊智控2021年度可抵扣亏损
2032年	232.00	232.00	子公司诚磊智控2022年度可抵扣亏损
2033年	758,055.24		母公司诚磊科技2023年可结转以后年度弥补的亏损额
2033年	524.94		子公司诚磊智控2023年度可抵扣亏损
合计	2,180,971.33	1,422,391.15	/

## 14. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

## 15. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,546,405.13	7,732,681.54
资产款		65,440.00
费用款		151,333.84
合计	7,546,405.13	7,949,455.38

## 16. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,608,719.05	1,186,975.61
合计	3,608,719.05	1,186,975.61

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	428,735.61	6,344,655.47	6,191,644.29	581,746.79
二、离职后福利—设定提存计划	15,152.49	426,962.90	442,115.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	443,888.10	6,771,618.37	6,633,759.68	581,746.79

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	398,655.80	5,920,665.64	5,737,574.65	581,746.79
二、职工福利费		14,950.00	14,950.00	
三、社会保险费	6,788.32	227,595.27	234,383.59	
其中：1. 医疗保险费	6,061.00	188,285.50	194,346.50	
2. 工伤保险费	242.44	18,647.66	18,890.10	
3. 生育保险费	484.88	20,662.11	21,146.99	
四、住房公积金	11,717.00	144,240.00	155,957.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,574.49	37,204.56	48,779.05	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	428,735.61	6,344,655.47	6,191,644.29	581,746.79

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	14,546.39	414,024.64	428,571.03	
2、失业保险费	606.10	12,938.26	13,544.36	
3、企业年金缴费				
合计	15,152.49	426,962.90	442,115.39	

## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	274,655.04	446,016.15
城市维护建设税	3,098.08	4,045.65
教育费附加	3,098.09	14,698.67
代扣代缴个人所得税	43,882.52	18,738.24
印花税	1,228.31	2,161.63
合计	325,962.04	485,660.34

## 19. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,370.87	557,407.94
合计	36,370.87	557,407.94

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款		163,114.98
往来款	34,106.87	351,000.00
已报销未付款	2,264.00	
工会经费返还		43,292.96
合计	36,370.87	557,407.94

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		827,533.59
合计		827,533.59

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,594.56	154,306.83
已背书未终止确认的应收票据	5,154,499.62	7,281,501.50
合计	5,171,094.18	7,435,808.33

22. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼或未决仲裁	500,000.00	1,530,620.00
合计	500,000.00	1,530,620.00

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明。

23. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

其他说明：

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,246,007.84			2,246,007.84
合计	2,246,007.84			2,246,007.84

## 25. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	615,638.19	614,832.29		1,230,470.48
合计	615,638.19	614,832.29		1,230,470.48

## 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	383,885.70	37,808.09		421,693.79
合计	383,885.70	37,808.09		421,693.79

## 27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,454,518.51	2,270,611.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-164,379.04
调整后期初未分配利润	3,454,518.51	2,106,232.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	377,555.93	1,498,121.62
减：提取法定盈余公积	37,808.09	149,835.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,794,266.35	3,454,518.51

## 28. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,976,313.01	27,585,199.92	40,374,006.73	32,794,160.89
其他业务			12,576.11	1,886.79
合计	33,976,313.01	27,585,199.92	40,386,582.84	32,796,047.68

### （2）营业收入与营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

按产品类别：

电动执行器及配件	33,976,313.01	40,374,006.73
按区域销售:		
国内销售	30,697,768.22	36,974,120.03
国外销售	3,278,544.79	3,399,886.70
合计	33,976,313.01	40,374,006.73

### (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,606,259.60元，其中 6,606,259.60元预计将于2024年度确认收入。

### (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	4,094,175.47	12.05
客户二	2,105,402.99	6.20
客户三	1,872,524.75	5.51
客户四	1,550,232.73	4.56
客户五	1,477,518.62	4.35
合计	11,099,854.56	32.67

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,284.85	37,324.25
教育费附加	40,031.24	40,724.64
印花税	5,152.95	6,636.43
车船使用税		120.00
合计	85,469.04	84,805.32

## 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	39,502.37	130,904.16
办公费	31,513.40	43,594.08
展览费	320,140.89	83,583.67
业务宣传费	101,309.24	79,925.50
差旅费	417,574.79	131,058.36
业务招待费	317,532.70	258,291.78
其他		389.00
合计	1,227,573.39	727,746.55

## 31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,332,464.39	1,194,595.19
办公费	88,014.67	189,215.87
业务招待费	166,635.64	133,085.00
差旅费	29,565.36	13,061.61
中介机构费用	414,837.85	591,371.67
使用权资产折旧	137,712.85	137,712.85
保险费	47,965.31	56,048.39
折旧	115,739.60	149,728.08
摊销	22,534.59	18,877.80
水电费	45,000.00	45,000.00
汽车费用	4,004.00	512.00
安全使用费		615,638.19
物业费	87,975.97	62,894.16
残保金	29,004.58	23,796.74
合计	2,521,454.81	3,231,537.55

### 32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,063,879.92	873,889.46
职工薪酬	732,626.99	918,643.77
折旧	228,103.62	183,509.42
技术开发服务费	165,695.82	56,216.98
认证费		32,264.15
知识产权代理费	18,651.14	43,977.70
其他	47,404.71	22,848.43
合计	2,256,362.20	2,131,349.91

### 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,505.08	188,230.50
其中：租赁负债利息费用	20,905.07	36,832.17
减：利息收入	6,069.96	15,664.37
加：汇兑损失（减收益）	-4,330.34	-26,345.97
加：手续费支出	2,998.40	6,721.03
合计	40,103.18	152,941.19

### 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性

			损益的金额
政府补助计入	287,012.78	51,262.00	287,012.78
合计	287,012.78	51,262.00	287,012.78

### 35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-17,129.56	-31,527.61
其他应收款坏账损失	-19,403.78	-9,740.45
合计	-36,533.34	-41,268.06

### 36. 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
质量赔偿收入	21,499.71		21,499.71
政府补助		150,000.00	
合计	21,499.71	150,000.00	21,499.71

### 37. 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
对外捐赠支出	1,000.00		1,000.00
其他	768.00		768.00
合计	1,768.00		1,768.00

### 38. 所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	152,805.69	-75,973.04
合计	152,805.69	-75,973.04

#### （2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	530,361.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,554.24
子公司适用不同税率的影响	65.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	288,746.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	122,894.10
研发费用加计扣除影响	-338,454.33



所得税费用	152,805.69
-------	------------

### 39. 合并现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
利息收入	6,069.96	15,664.37
政府补助及营业外收入	308,512.49	201,262.00
往来款	91,030.87	70,892.96
合计	405,613.32	287,819.33

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
手续费支出	2,998.40	6,721.03
费用类支出	2,742,513.94	1,505,901.64
往来款	462,876.51	61,280.00
合计	3,208,388.85	1,573,902.67

#### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
关联方拆入资金		338,194.46
合计		338,194.46

##### ②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
股东借款	163,114.98	238,153.01
租赁付款额	848,438.66	913,941.00
合计	1,011,553.64	1,152,094.01

### 40. 合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	377,555.93	1,498,121.62
加：资产减值损失		
信用减值损失	36,533.34	41,268.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,779,254.09	1,864,382.42

无形资产摊销	22,534.59	18,877.80
长期待摊费用摊销	426,545.71	388,438.15
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)	43,174.74	161,884.53
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)	273,243.04	98,511.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-120,437.35	-174,484.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	584,109.64	1,053,846.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,238,724.14	-1,286,130.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,579,833.85	-361,304.13
其他	614,832.29	615,638.19
经营活动产生的现金流量净额	5,696,236.31	3,919,049.58
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	6,027,585.73	4,616,050.47
减：现金的期初余额	4,616,050.47	5,491,238.73
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	1,411,535.26	-875,188.26

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为19,118,643.16元，商业承兑汇票背书转让的金额为440,000.00元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,027,585.73	4,616,050.47
其中：库存现金	8,380.28	19,007.55
可随时用于支付的银行存款	6,019,205.45	4,597,042.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,027,585.73	4,616,050.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	500,000.00	1,500,000.00	法院冻结资金
货币资金	1,000.00	1,000.00	保证金
合计	501,000.00	1,501,000.00	

#### 41. 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
货币资金	500,000.00	法院冻结资金
货币资金	1,000.00	保证金
合计	501,000.00	/

#### 42. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	169,543.99	7.0827	1,200,829.22
其中：美元	169,543.99	7.0827	1,200,829.22

#### 43. 政府补助

##### (1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项中确认的应收政府补助期末余额：0元，其中应收账款0元，其他应收款0元。

##### (2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	287,012.78	51,262.00
合计	287,012.78	51,262.00

注：本期政府补助287,012.78元均已收到。

#### 44. 租赁

##### (1) 承租情况

##### ①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	
低价值资产租赁费用	

计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	848,438.66
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

## ②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
厂房租赁	房产	1.00	2021年1月1日至 2023年12月31日	是	常州经开区横山桥镇芙蓉工业园区76号
厂房租赁	房产	1.00	2021年7月1日至 2024年6月30日	是	常州经开区横山桥镇智能装备产业园标准厂房A5号楼四层厂房

## B. 研发支出

### （1）按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	732,626.99	918,643.77
材料费	1,063,879.92	873,889.46
折旧	228,103.62	183,509.42
技术开发服务费	165,695.82	56,216.98
知识产权代理费	18,651.14	43,977.70
其他	47,404.71	55,112.58
合计	2,256,362.20	2,131,349.91
其中：费用化研发支出	2,256,362.20	2,131,349.91

## 附注六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏诚磊智控科技有限公司	1000万元人民币	江苏.常州	江苏.常州	阀门和旋塞销售；五金产品批	100.00		直接设立

				发；五金产 品研发；工 业自动控 制系统装 置销售；机 械设备销 售等			
--	--	--	--	---	--	--	--

## 附注七、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

（1）公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信

用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。报告期末，公司未提供任何可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，2023年12月31日公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的比例为67.37%，公司主要销售客户相对信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险。

## **2、流动性风险**

流动性风险，是指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。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## **3、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。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

### **(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。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## （二）资本管理

公司资本管理政策的目的是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2023年12月31日止，公司的资产负债率为58.26%。金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

### 附注八、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	类型	对公司的持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)	是否为公司最终控制方
靳义坤	股东	自然人	48.45	48.45	三方为一致行动人，同为最终控制方
高金红	股东	自然人	46.55	46.55	
靳磊	股东	自然人	5.00	5.00	

本公司的实际控制人情况说明：靳义坤直接持股 38.25%，通过持股平台常州诚磊企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持股 10.20%，合计持股比例 48.45%；高金红直接持股 36.75%，通过持股平台常州诚磊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持股 9.80%，合计持股比例 46.55%；靳磊直接持股 5.00%。靳义坤和高金红为夫妻关系，靳磊为靳义坤和高金红之子女，三人为一致行动人，共同对公司施加控制。

#### 2. 本公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注六.在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

#### 4. 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
常州诚磊精密机械有限公司	靳义坤控制的企业
武进区横山桥坤磊机械厂	靳义坤控制的个体工商户
武进区横山桥磊诚机械厂	高金红控制的个体工商户

包婧祎	股东靳磊之妻
智美（常州）自动化工业设备有限公司	包婧祎对外投资企业

## 5. 关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
常州诚磊精密机械有限公司	房屋建筑物	238,095.25	271,428.57

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
靳磊	3,000,000.00	2022-3-28	2023-3-15	是

### (3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	说明
拆入资金					
高金红	163,114.98		163,114.98		不计利息
常州诚磊精密机械有限公司	160,000.00		150,000.00	10,000.00	不计利息

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	常州诚磊精密机械有限公司	10,000.00	160,000.00
其他应付款（报销款）	高金红	2,264.00	
合计		12,264.00	160,000.00

## 附注九、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至资产负债表日，公司与常州市远程电子自控设备有限公司的专利权纠纷的上诉请求尚未最终判决，根据与诉讼律师沟通，预计会根据判决结果支付赔偿款50.00万元、诉讼费1.18万元，其中50.00万元已计提预计负债。

## 附注一、资产负债表日后事项



截至财务报表报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,510,812.55	3,645,335.25
1~2年	169,695.60	274,873.68
2~3年		23,000.00
3年以上		
合计	3,680,508.15	3,943,208.93

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,680,508.15	100.00	143,754.78	3.91	3,536,753.37
其中：逾期账龄组合	3,680,508.15	100.00	143,754.78	3.91	3,536,753.37
合计	3,680,508.15	/	143,754.78	/	3,536,753.37

(续表)

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,943,208.93	100.00	126,625.22	3.21	3,816,583.71
其中：逾期账龄组合	3,943,208.93	100.00	126,625.22	3.21	3,816,583.71
合计	3,943,208.93	/	126,625.22	/	3,816,583.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	3,680,508.15	143,754.78	3.91
合计	3,680,508.15	143,754.78	3.91

组合中，按逾期账龄计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	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 (%)
未逾期	2,422,257.95	71,050.72	2.93	3,645,335.25	109,428.86	3.00
逾期1年以内	1,088,554.60	58,144.60	5.34	274,873.68	13,746.47	5.00
逾期1-2年	169,695.60	14,559.46	8.58	23,000.00	3,449.89	15.00
逾期2-3年						
合计	3,680,508.15	143,754.78	3.91	3,943,208.93	126,625.22	3.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	126,625.22	17,129.56				143,754.78
合计	126,625.22	17,129.56				143,754.78

(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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户一	701,089.80		701,089.80	19.05	36,825.74
客户二	576,695.00		576,695.00	15.67	16,915.87
客户三	514,986.33		514,986.33	13.99	15,105.80
客户四	374,823.00		374,823.00	10.18	12,145.28
客户五	312,000.00		312,000.00	8.48	9,151.72
合计	2,479,594.13		2,479,594.13	67.37	90,144.41

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	198,602.77	205,851.00
合计	198,602.77	205,851.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	36,815.55	51,180.00
1~2年	26,520.00	174,700.00
2~3年	174,700.00	
3年以上		
合计	238,035.55	225,880.00
减：坏账准备	39,432.78	20,029.00
净额	198,602.77	205,851.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	211,515.55	174,700.00
信用认证款项	26,520.00	51,180.00
合计	238,035.55	225,880.00
减：坏账准备	39,432.78	20,029.00
净额	198,602.77	205,851.00

③坏账计提情况

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）	
期初余额	20,029.00			20,029.00
期初余额在本期				
——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	19,403.78			19,403.78
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末余额	39,432.78		39,432.78
------	-----------	--	-----------

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	238,035.55	16.57%	39,432.78	198,602.77
第二阶段				
第三阶段				
合计	238,035.55	16.57%	39,432.78	198,602.77

#### ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				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的其他应收款	20,029.00	19,403.78				39,432.78
合计	20,029.00	19,403.78				39,432.78

#### ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
常州宸泰建设产业发展有限公司	保证金	157,200.00	2-3年	66.04	31,440.00
易派客电子商务有限公司	信用认证款	26,520.00	1-2年	11.14	2,652.00
中国华能集团有限公司北京招标分公司保证金	保证金	20,456.00	1年以内	8.59	1,022.80
常州市财政局	保证金	17,500.00	2-3年	7.35	3,500.00
舒朋士环境科技(常州)股份有限公司	质保金	9,915.65	1年以内	4.17	495.78
合计	/	231,591.65	/	97.29	39,110.58

### 3. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,976,313.01	27,585,199.92	40,374,006.73	32,794,160.89

其他业务			12,576.11	1,886.79
合计	33,976,313.01	27,585,199.92	40,386,582.84	32,796,047.68

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按产品类别:		
电动执行器及配件	33,976,313.01	40,374,006.73
按区域销售:		
国内销售	30,697,768.22	36,974,120.03
国外销售	3,278,544.79	3,399,886.70
合计	33,976,313.01	40,374,006.73

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	4,094,175.47	12.05
客户二	2,105,402.99	6.20
客户三	1,872,524.75	5.51
客户四	1,550,232.73	4.56
客户五	1,477,518.62	4.35
合计	11,099,854.56	32.67

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,606,259.60元，其中 6,606,259.60元预计将于2024年度确认收入。

附注三、补充资料

1. 当期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		
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	287,012.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	19,731.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	306,744.49	
减：所得税影响数	46,011.67	
非经常性损益净额（影响净利润）	260,732.82	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	260,732.82	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(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	3.18	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.02	0.02

## 附注四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年4月18日经第二届第五次董事会批准。

常州诚磊阀门科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

## 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	251,591.13	375,721.17		
递延所得税负债		161,420.51		
盈余公积	387,614.75	383,885.70		
未分配利润(合并资产负债表)	3,488,079.93	3,454,518.51		
未分配利润(母公司资产负债表)	3,488,532.78	3,454,971.36		
所得税费用	-69,379.87	-75,973.04		

#### (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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	
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	287,012.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	19,731.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>306,744.49</b>
减：所得税影响数	46,011.67
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>260,732.82</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用