弘盛特阀

NEEQ:870519

上海弘盛特种阀门制造股份有限公司

SHANGHAI HONSHEN VALVE MANUFACTURE CO., LTD

半年度报告

2024

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、公司负责人张刚、主管会计工作负责人顾建萍及会计机构负责人（会计主管人员）顾建萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动及股东情况 15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节 财务会计报告 19

附件Ⅰ会计信息调整及差异情况 108

附件Ⅱ融资情况 108

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（不适用）。
	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	上海市金山工业区金百路 368 号上海弘盛特种阀门制造股份有限公司董秘办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、弘盛特阀	指	上海弘盛特种阀门制造股份有限公司
冰奇投资	指	上海冰奇投资管理合伙企业
弘盛阀门、弘盛阀门有限、子公司	指	上海弘盛阀门有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	上海弘盛特种阀门制造股份有限公司监事会
董事会	指	上海弘盛特种阀门制造股份有限公司董事会
股东大会	指	上海弘盛特种阀门制造股份有限公司股东大会
煤化工	指	以煤为原料，经化学加工使煤转化为气体、液体和固体燃料以及化学品的过程
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海弘盛特种阀门制造股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAIHONSHEN VALVE MANUFACTURE CORPORATION LIMITED		
	SHANGHAIHONSHEN VALVE MANUFACTURE CORP.,LTD.		
法定代表人	张刚	成立时间	1998 年 1 月 20 日
控股股东	控股股东为（张刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张刚），一致行动人为（张强）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C3）-通用设备制造业(C34)-泵、阀门、压缩机及类似机械制造(C344)-阀门和旋塞制造(C3443)		
主要产品与服务项目	阀门的研发、设计、制造、销售和维修		
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	弘盛特阀	证券代码	870519
挂牌时间	2017 年 1 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘宽行	联系地址	上海市金山工业区金百路 368 号
电话	021-67222688	电子邮箱	liukuanhang@pipeline-valve.com.cn
传真	021-67223588		
公司办公地址	上海市金山工业区金百路 368 号	邮政编码	201506
公司网址	www.pipeline-valve.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310116631858812H		
注册地址	上海市金百路 368 号		
注册资本（元）	52,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

1、所处行业和主营业务

公司属于通用设备制造业，自设立以来，始终致力于阀门的研发与生产，努力向市场提供满足客户需求的产品和服务，力争把公司建设成国内一流的替代进口的阀门生产企业。公司主营业务是特种阀门的研发、设计、制造、销售和维修。

2、产品或服务

公司主要产品为球阀，包括上装式、对中式、偏分式、两片式、三片式和轨道式等各类球阀，产品应用涉及主要行业包括石油、天然气、化工、工矿和煤气化等多个领域。

3、关键资源与销售渠道

截至披露日，公司已取得实用新型专利 63 项、发明专利 3 项。

公司的主要客户为煤化工类企业。公司的产品可应用于石油、天然气、化工和工矿等行业。在保持煤化工领域的竞争优势的前提下，公司也在不断加强下游领域其他市场的开发。公司主要通过展会宣传、招投标网和客户介绍开发新客户。直销采取滚动销售和补充计划销售、框架协议销售等方式，针对公司的老客户，制定有效的阀门解决方案；项目投标承揽主要根据市场有效信息，积极跟踪工程公司、设计院所等工程项目，公司根据工程信息进行汇总筛选后参与投标。项目中标后公司与发包方签订合同，约定承包范围、合同金额、工期、付款方式等事项。

4、收入来源

经过多年的发展，公司已经在特种阀门领域拥有了自主知识产权的系列核心技术和产品，并积累了大批优质客户。公司的研发、试生产、生产、销售与服务均严格按照 IS09001 质量管理体系执行。公司主要通过直销的方式开拓业务。公司收入来源为阀门销售、维修服务等。

报告期内，公司商业模式比较稳定，较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“专精特新”认定详情：依据《上海市经济信息化委关于组织推荐 2020 年度“专精特新”中小企业申报（复核）的通知》（沪经信企（2020）453 号），2021 年 2 月 3 日，经上海市经济信息化委评审公示，基于上海弘盛特种阀门制造股份有限公司创新能力强、市场竞争优势突出，长期专注并深耕于非标特种阀门系列产品，具有持续创新能力，企业重视并实施长期发展战略，重视人才队伍建设，核心团队具有较好专业背景和较强生产经营能力。顺利被认定为上海市级“专精特新”企业。 “高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司最新认定时间为 2022 年 12 月 14 日，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

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	87,240,879.48	147,330,283.22	-40.79%
毛利率%	25.74%	24.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,176,076.71	20,804,189.80	-75.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,274,206.95	20,816,473.70	-74.66%
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）	3.11%	13.84%	-
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）	3.17%	13.85%	-
基本每股收益	0.1	0.4	-75.12%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	395,933,152.83	391,747,680.14	1.07%
负债总计	219,018,951.54	219,862,907.84	-0.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	169,172,015.96	163,995,939.25	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.25	3.15	3.16%
资产负债率%（母公司）	59.31%	61.14%	-
资产负债率%（合并）	55.32%	56.12%	-
流动比率	1.71	1.73	-
利息保障倍数	10.62	49.88	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	39,212,276.46	9,676,868.31	305.22%
应收账款周转率	0.62	1.01	-
存货周转率	1.04	1.92	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	1.07%	1.91%	-
营业收入增长率%	-40.79%	185.25%	-
净利润增长率%	-75.77%	846.71%	-

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	114,520,457.70	28.92%	85,583,054.53	21.85%	33.81%
应收票据	2,652,403.16	0.67%	8,373,614.42	2.14%	-68.32%
应收账款	111,556,898.55	28.18%	122,945,967.58	31.38%	-9.26%
应收款项融资	27,358,090.89	6.91%	55,770,389.69	14.24%	-50.95%
预付款项	4,170,764.99	1.05%	4,184,898.51	1.07%	-0.34%
其他应收款	5,686,687.97	1.44%	6,886,172.55	1.76%	-17.42%
存货	90,317,088.75	22.81%	77,984,123.94	19.91%	15.81%
其他流动资产	1,076,105.64	0.27%	36,189.22	0.01%	2,873.55%
交易性金融资产	802,378.51	0.20%	1,175,237.02	0.30%	-31.73%
短期借款	31,000,000.00	7.83%	31,024,739.73	7.92%	-0.08%
应付票据	76,851,958.25	19.41%	66,046,981.51	16.86%	16.36%
应付账款	70,227,968.72	17.74%	87,313,954.23	22.29%	-19.57%
合同负债	27,323,888.65	6.90%	19,774,955.51	5.05%	38.17%
其他应付款	30,000.00	0.01%	37,671.23	0.01%	-20.36%
其他流动负债	3,552,105.52	0.90%	2,570,744.22	0.66%	38.17%
固定资产	18,098,096.89	4.57%	17,442,802.19	4.45%	3.76%
使用权资产	175,205.63	0.04%	210,246.76	0.05%	-16.67%
无形资产	7,379,839.30	1.86%	7,477,370.20	1.91%	-1.30%

项目重大变动原因

报告期内，货币资金比上年同期末增加 28,937,403.17 元，增幅 33.81%，主要系公司加强应收账款的催收，部分客户订单收入集中于 2024 年 1-6 月收到回款所致。

报告期内，应收款项融资比上年期末减少 28,412,298.80 元，减幅 50.95%，主要系 2024 年 1-6 月营业收入减少 60,089,403.74 元，应收款项融资同步减少属合理范围，应收款项融资科目归集的内容为具有一定规模银行承兑的银行承兑汇票。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	87,240,879.48	-	147,330,283.22	-	-40.79%
营业成本	64,781,791.30	74.26%	111,828,328.12	75.90%	-42.07%
毛利率	25.74%	-	24.10%	-	-
管理费用	7,230,182.44	8.29%	5,169,897.38	3.51%	39.85%
研发费用	4,186,898.62	4.80%	5,411,962.99	3.67%	-22.64%
销售费用	6,095,637.11	6.99%	4,001,506.54	2.72%	52.33%

财务费用	396,585.09	0.45%	-128,153.89	-0.09%	-409.46%
其他收益	1,866,077.31	2.14%	57,900.00	0.04%	3,122.93%
投资收益	82,064.92	0.09%	97,733.36	0.07%	-16.03%
公允价值变动收益	-270,542.61	-0.31%	-34,684.95	-0.02%	680.00%
信用减值损失	-852,352.03	-0.98%	3,848,058.72	2.61%	-122.15%
营业利润	5,282,385.57	6.05%	24,176,848.15	16.41%	-78.15%
营业外收入	29,359.22	0.03%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	49,789.54	0.06%	32,019.78	0.02%	55.50%
净利润	5,029,428.99	5.76%	20,753,395.42	14.09%	-75.77%
经营活动产生的现金流量净额	39,212,276.46	-	9,676,868.31	-	305.22%
投资活动产生的现金流量净额	-9,245,725.55	-	-4,258,143.84	-	117.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,475,060.94	-	-25,928,743.63	-	32.96%

项目重大变动原因

报告期内，营业收入比上年同期减少 60,089,403.74 元，减幅 40.79%，主要系客户华鲁恒升（荆州）有限公司截止目前为止共发生 14 个销售订单，全部于 2023 年度上半年度完工并交货开票确认收入，共计销售额：67,353,943.36 元，2024 年 1-6 月无发生销售收入。

报告期内，营业成本比上年同期减少 47,046,536.82 元，减幅 42.07%，主要系销售额减少，成本同步减少。

报告期内，营业利润比上年同期减少 18,894,462.58 元，减幅 78.15%，主要系营业收入大幅度减少所致。

报告期内，净利润比上年同期减少 15,723,966.43 元，减幅 75.77%，主要系营业收入大幅减少导致。

经营活动产生的现金流量净额变动 305.22%，主要系公司加强应收账款催收，部分客户订单收入集中于 2024 年上半年收到回款所致

投资活动产生的现金流量净额变动 117.13%，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 3,604,229.17 元，其中子公司广西弘盛流体控制设备有限公司增加在建工程项目，支付广西中洋建筑工程有限公司建造厂房工程款 3,750,000.00 元。

筹资活动产生的现金流量净额变动 32.96%，主要原因为支付其他与筹资活动有关的现金增加 7,986,874.66 元，包括农商银行定期保证金账户增加 6,009,252.21 元，宁波银行资产池保证金账户增加 2,670,073.9 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海弘盛阀门有限公司	子公司	阀门制造	20,000,000.00	38,819,812.38	38,710,926.67	696,162.82	-733,238.58

广西自贸区钦州港片区弘盛流体控制设备有限公司	子公司	阀门制造	10,000,000.00	532.15	-1,467.85	0.00	-191.35
广西弘盛流体控制设备有限公司	子公司	阀门制造	10,000,000.00	6,042,896.17	-1,598,315.38	28,162.14	-753,565.50

主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆中能绿源化工有限公司	无关联性	本次对外投资，是基于公司战略规划及业务发展需要，有利于进一步提升公司的综合竞争力，实现公司的长期战略发展目标，对公司长期发展有一定的积极影响。

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、应收账款不能回收的风险	2024 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值为 111,556,898.55 元，占期末总资产的比重分别为 28.18%，占期末流动资产的比重为 31.15%。公司应收账款余额较高，且随着销售规模的不断扩大，一旦公司主要客户发生财务困难，应收账款回收不力，将对公司的资金周转以及盈利能力产生不利影响。 **应对措施：**为应对上述应收账款不能回收的风险，公司不断加强客户管理，对客户进行有效的信用评估；同时加强应收账款管理，由销售部门会同财务部门对应收账款的回收情况进行跟踪评价。
二、公司存货规模较大产生的流动性风险	2024 年 6 月 30 日公司存货账面价值为 90,317,088.75 元，占期末总资产的比重为 22.81%，占期末流动资产的比重为 25.22%。报告期内存货主要为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资。公司报告期内存货周转情况稳定，但总体规模较大，若下游客户取消订单或延迟提货，公司可能产生存货滞压，进而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

	应对措施：为应对上述存货规模较大产生的流动性风险，公司严格执行生产经营计划；其次，加强日常存货的管理，进行更合理的监控，减少存货的资金占用。
三、短期偿债能力风险	2024 年 6 月 30 日流动比率为 1.71，速动比率为 1.26，报告期内流动比率维持在较低水平，主要原因系公司应收账款和存货期末余额较高导致；报告期内速动比率维持在较低水平，主要原因系公司应收账款期末余额较高导致。公司短期偿债能力较弱，存在一定的偿债风险。 **应对措施：**为应对上述短期偿债能力风险，公司不断加强客户管理，对客户进行有效的信用评估，同时加强应收账款管理，由销售部门会同财务部门对应收账款的回收情况进行跟踪评价。公司严格执行生产经营计划，加强日常存货的管理，进行更合理的监控，减少存货的资金占用。不断增强资产的流动性，来降低公司的短期偿债能力风险。
四、原材料价格波动风险	阀门产品的主要原材料为铸件、锻件和执行器，价格变化主要取决于钢铁的价格变化情况。钢铁价格与阀门生产成本构成正相关，是阀门行业产品价格调整的参照依据之一，若上游钢铁的价格波动较大，对阀门生产企业的生产成本影响较大。 **应对措施：**针对原材料价格波动风险，公司将会继续与上游优质原材料供应商保持长期合作关系，严格执行价格调整机制，合理规避风险。
五、市场竞争加剧的风险	国内阀门企业众多，市场集中度较低，阀门市场特别是中低端阀门市场竞争较为激烈。另外，国际主要阀门制造商在高端阀门领域具有较强的竞争力。虽然公司的产品已经替代部分进口产品，但是随着国内阀门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，如果公司面对竞争加剧的市场环境，不能巩固并提升自己的技术、品牌优势，提高产品竞争力，公司可能面临更加激烈的市场竞争，影响公司盈利能力。 **应对措施：**针对市场竞争加剧风险，公司将积极研发新技术、新产品，增加产品的技术附加值；在销售方面，公司将积极拓展军工、核电行业等客户，完善公司收入结构。
六、公司实际控制人不当控制的风险	2024 年 6 月 30 日张刚持有公司 42.9727%的股份，通过上海冰奇投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.2807%的股份，且担任公司的董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人，如张刚利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 **应对措施：**为应对上述实际控制人不当控制的风险，公司建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。增强实际控制人诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
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	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	4,500,000	4,500,000
提供财务资助	0	0
提供担保	0	40,500,000.00

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与上海农商银行金山支行签订的编号 31171234410823 号最高额融资合同，公司向上海农商银行借款 2600 万元，张刚为上述债务提供个人最高额保证担保，担保人与贷款人签订个人最高额保证合同，自 2023 年 5 月 6 日起至 2033 年 5 月 5 日止。

公司向中国农业银行股份有限公司上海金山支行借款 500 万元，向中国建设银行上海市分行借款 950 万元，借款类型为保证借款，其中张刚为上述借款行为提供担保，保证方式为连带责任保证。

公司因公司战略发展需要，同安徽晋煤中能化工股份有限公司、阜阳绿源股权投资有限公司、安徽灵通集团控股有限公司、海南创乾投资有限公司、杭州利疆科技发展有限公司、合肥市翔海合荣企业管理服务有限责任公司共同以一元一股的价格向新疆中能绿源化工有限公司投资注册资本由 30000 万元人民币增资至 100000 万元，其中公司投资 450 万元，增资后持股比例为 0.45%。本次对外投资，是基于公司战略规划及业务发展需要，有利于进一步提升公司的综合竞争力，实现公司的长期战略发展目标，对公司长期发展有一定的积极影响。本次对外投资，不存在影响公司正常经营的情况，将有利于增强公司的资本实力和竞争力，对公司未来的发展起到积极作用。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 8 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 8 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 9 月 2 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016 年 9 月 2 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016 年 9 月 2 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	定期存款	52,380,000.00	13.23%	开具银票质押
其他货币资金	货币资金	票据保证金、保证金	16,282,523.11	4.11%	开具银票质押

银行承兑汇票	应收款项融资	质押	27,358,090.89	6.91%	开具银票质押
房屋建筑物	固定资产	抵押	14,814,509.17	3.74%	银行流贷抵押
土地使用权	无形资产	抵押	7,379,839.30	1.86%	银行流贷抵押
总计	-	-	118,214,962.47	29.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响

为实现公司战略发展、生产经营的持续性，以公司房产向银行抵押贷款和银行申请开具承兑汇票是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营、促进公司发展，符合公司和全体股东的利益。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,179,485	58.04%	1,157,775	31,337,260	60.26%
	其中：控股股东、实际控制人	5,208,675	10.02%	-1,962,225	3,246,450	6.24%
	董事、监事、高管	521,130	1.00%	0	521,130	1.0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,820,515	41.96%	-1,157,775	20,662,740	39.74%
	其中：控股股东、实际控制人	20,257,125	38.96%	-1,157,775	19,099,350	36.73%
	董事、监事、高管	1,563,390	3.01%	0	1,563,390	3.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数		26				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张刚	25,465,800	-3,120,000	22,345,800	42.9727%	19,099,350	3,246,450	0	0
2	谈玉英	15,080,000	3,120,000	18,200,000	35.0000%	0	18,200,000	0	0
3	安徽聚力源投资有	4,000,000	0	4,000,000	7.6923%	0	4,000,000	0	0

	限公司								
4	金渊	2,200,000	0	2,200,000	4.2308%	0	2,200,000	0	0
5	张强	1,188,000	0	1,188,000	2.2846%	0	1,188,000	0	0
6	乐辉	924,000	0	924,000	1.7769%	693,000	231,000	0	0
7	蒋小生	680,000	0	680,000	1.3077%	0	680,000	0	0
8	张素金	676,520	0	676,520	1.3010%	507,390	169,130	0	0
9	李宏丽	520,000	0	520,000	1.0000%	0	520,000	0	0
10	钱燕	484,000	0	484,000	0.9308%	363,000	121,000	0	0
合计		51,218,320	-	51,218,320	98.5%	20,662,740	30,555,580	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张刚与张强为兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司的控股股东张刚，实际控制人张刚，报告期内没有变化。张刚持有公司 42.9727%的股份，通过上海冰奇投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.2807% 的股份，且担任公司的董事长、总经理，能够对股东大会决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条关于控股股东、实际控制人的认定，因此认定张刚为公司控股股东、实际控制人。张刚，男，1966 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师职称，身份证号 31022219660609****。 1988 年 07 月毕业于上海交通大学核反应堆工程专业。1988 年 07 月至 1995 年 11 月，任上海阀门厂设计工程师；1995 年 11 月至 1998 年 01 月，任上海海工阀门厂技术科长；1998 年 02 月至 2016 年 08 月，任上海弘盛特种阀门制造有限公司执行董事、总经理；2016 年 08 月至今，任上海弘盛特种阀门制造股份有限公司董事长、总经理，兼任上海弘盛阀门有限公司总经理、广西自贸区钦州港片区弘盛流体控制设备有限公司总经理、上海冰奇投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

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				
张刚	董事长、总经理	男	1966 年 6 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 3 日	25,465,800	-3,120,000	22,345,800	42.9727%
刘宽行	董事、董事会秘书、副总经理	男	1977 年 10 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
顾建萍	董事、财务负责人	女	1976 年 1 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
刘辉	董事	男	1972 年 6 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
钱燕	董事	女	1981 年 10 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 3 日	484,000	0	484,000	0.9308%
乐辉	监事会主席	男	1962 年 6 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 3 日	924,000	0	924,000	1.7769%
邓劲红	职工监事	男	1985 年 5 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
张素金	监事	女	1972 年 4 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 3 日	676,520	0	676,520	1.3010%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理张刚为公司控股股东、实际控制人，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。乐辉、钱燕、张素金三人为公司股东

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经办	5	3
财务部	6	7
综合部	14	14
采购部	9	9
销售部	33	35
技术部	10	9
质量部	10	11
生产部	45	41
员工总计	132	129

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第五节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	114,520,457.70	85,583,054.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	802,378.51	1,175,237.02
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,652,403.16	8,373,614.42
应收账款	五、4	111,556,898.55	122,945,967.58
应收款项融资	五、5	27,358,090.89	55,770,389.69
预付款项	五、6	4,170,764.99	4,184,898.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	5,686,687.97	6,886,172.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	90,317,088.75	77,984,123.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,076,105.64	36,189.22
流动资产合计		358,140,876.16	362,939,647.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	4,500,000.00	0.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、11	18,098,096.89	17,442,802.19
在建工程	五、12	42,719.96	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	175,205.63	210,246.76
无形资产	五、14	7,379,839.30	7,477,370.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	3,846,414.89	3,677,613.53
其他非流动资产	五、16	3,750,000.00	
非流动资产合计		37,792,276.67	28,808,032.68
资产总计		395,933,152.83	391,747,680.14
流动负债：			
短期借款	五、17	31,000,000.00	31,024,739.73
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	76,851,958.25	66,046,981.51
应付账款	五、19	70,227,968.72	87,313,954.23
预收款项			
合同负债	五、20	27,323,888.65	19,774,955.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	41,211.55	1,497,710.00
应交税费	五、22	307,675.56	1,385,904.64
其他应付款	五、23	30,000.00	37,671.23
其中：应付利息			7,361.21
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	74,640.00	74,640.00
其他流动负债	五、25	3,552,105.52	2,570,744.22
流动负债合计		209,409,448.25	209,727,301.07
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、26	9,500,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	83,222.45	135,606.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	26,280.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,609,503.29	10,135,606.77
负债合计		219,018,951.54	219,862,907.84
所有者权益：			
股本	五、28	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	18,525,552.12	18,525,552.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	10,205,813.65	10,205,813.65
一般风险准备			
未分配利润	五、31	88,440,650.19	83,264,573.48
归属于母公司所有者权益合计		169,172,015.96	163,995,939.25
少数股东权益		7,742,185.33	7,888,833.05
所有者权益合计		176,914,201.29	171,884,772.30
负债和所有者权益总计		395,933,152.83	391,747,680.14

法定代表人：张刚 主管会计工作负责人：顾建萍会计机构负责人：顾建萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		103,938,974.04	82,269,223.51
交易性金融资产		802,378.51	1,175,237.02
衍生金融资产			
应收票据		2,652,403.16	8,373,614.42
应收账款	十四、1	111,556,898.55	122,945,967.58
应收款项融资		27,358,090.89	55,770,389.69

预付款项		3,977,154.53	3,989,317.71
其他应收款	十四、2	11,440,776.23	8,069,140.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		90,317,088.75	77,984,123.94
其中：数据资源			
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		1,026,196.83	-
流动资产合计		353,069,961.49	360,577,014.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资		4,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,046,698.98	2,155,607.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,364,874.03	1,796,471.30
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,846,414.89	3,677,613.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,757,987.90	23,629,691.93
资产总计		381,827,949.39	384,206,706.26
流动负债：			
短期借款		31,000,000.00	31,024,739.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		76,851,958.25	66,046,981.51
应付账款		71,030,105.02	87,300,434.53
预收款项			
合同负债		27,323,888.65	19,774,955.51

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,458,000.00
应交税费		214,309.55	1,277,474.75
其他应付款		5,178,712.86	13,670,271.27
其中：应付利息			7,671.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		74,640.00	74,640.00
其他流动负债		3,552,105.52	2,570,744.22
流动负债合计		215,225,719.85	223,198,241.52
非流动负债：			
长期借款		9,500,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,694,783.71	1,721,831.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		26,280.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,221,064.55	11,721,831.31
负债合计		226,446,784.40	234,920,072.83
所有者权益：			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,525,552.12	18,525,552.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,205,813.65	10,205,813.65
一般风险准备			
未分配利润		74,649,799.22	68,555,267.66
所有者权益合计		155,381,164.99	149,286,633.43
负债和所有者权益合计		381,827,949.39	384,206,706.26

法定代表人：张刚　　主管会计工作负责人：顾建萍　　会计机构负责人：顾建萍

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		87,240,879.48	147,330,283.22
其中：营业收入	五、32	87,240,879.48	147,330,283.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,783,741.50	127,122,442.20
其中：营业成本	五、32	64,781,791.30	111,828,328.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	92,646.94	838,901.06
销售费用	五、34	6,095,637.11	4,001,506.54
管理费用	五、35	7,230,182.44	5,169,897.38
研发费用	五、36	4,186,898.62	5,411,962.99
财务费用	五、37	396,585.09	-128,153.89
其中：利息费用		546,954.52	493,977.53
利息收入		196,028.35	633,702.29
加：其他收益	五、38	1,866,077.31	57,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	82,064.92	97,733.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	-270,542.61	-34,684.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-852,352.03	3,848,058.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,282,385.57	24,176,848.15
加：营业外收入	五、42	29,359.22	-
减：营业外支出	五、43	49,789.54	32,019.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,261,955.25	24,144,828.37
减：所得税费用	五、44	232,526.26	3,391,432.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,029,428.99	20,753,395.42
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）		5,029,428.99	20,753,395.42
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）		-146,647.72	-50,794.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,176,076.71	20,804,189.80
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,029,428.99	20,753,395.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,176,076.71	20,804,189.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-146,647.72	-50,794.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.10	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.10	0.40

法定代表人：张刚　　主管会计工作负责人：顾建萍会计机构负责人：顾建萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	87,212,717.34	147,330,283.22
减：营业成本	十四、4	64,994,292.42	112,273,313.37

税金及附加		36,332.92	782,753.31
销售费用		5,556,666.59	3,695,162.04
管理费用		6,598,997.24	4,777,794.51
研发费用		4,186,898.62	5,411,962.99
财务费用		420,493.26	-129,609.19
其中：利息费用		572,099.24	493,977.53
利息收入		195,396.50	633,336.58
加：其他收益		1,866,077.31	33,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		82,064.92	97,733.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-270,542.61	-34,684.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-749,937.31	3,849,808.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,346,698.60	24,465,663.32
加：营业外收入		29,359.22	-
减：营业外支出		49,000.00	32,019.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,327,057.82	24,433,643.68
减：所得税费用		232,526.26	3,391,870.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,094,531.56	21,041,773.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,094,531.56	21,041,773.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		6,094,531.56	21,041,773.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张刚　　主管会计工作负责人：顾建萍　　会计机构负责人：顾建萍

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,090,927.55	130,554,615.17
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			24,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	7,224,537.20	5,234,206.17
经营活动现金流入小计		159,315,464.75	135,812,821.34
购买商品、接受劳务支付的现金		94,017,774.04	95,751,844.74
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		9,854,673.47	8,005,069.71
支付的各项税费		1,728,824.49	6,382,583.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	14,501,916.29	15,996,454.82
经营活动现金流出小计		120,103,188.29	126,135,953.03
经营活动产生的现金流量净额		39,212,276.46	9,676,868.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,102,315.90	40,000,000.00

取得投资收益收到的现金		82,064.92	97,733.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,214,380.82	40,097,733.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,960,106.37	1,355,877.20
投资支付的现金		24,500,000.00	43,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,460,106.37	44,355,877.20
投资活动产生的现金流量净额		-9,245,725.55	-4,258,143.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,000,000.00	25,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	25,990,000.00
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	25,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		575,577.80	516,135.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	33,399,483.14	25,412,608.48
筹资活动现金流出小计		65,475,060.94	51,918,743.63
筹资活动产生的现金流量净额		-34,475,060.94	-25,928,743.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94.16	-38,108.54
五、现金及现金等价物净增加额		-4,508,415.87	-20,548,127.70
加：期初现金及现金等价物余额		50,366,350.46	54,949,014.05
六、期末现金及现金等价物余额		45,857,934.59	34,400,886.35

法定代表人：张刚 主管会计工作负责人：顾建萍会计机构负责人：顾建萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,090,927.55	130,554,615.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,203,906.00	2,820,747.66
经营活动现金流入小计		193,294,833.55	133,375,362.83

购买商品、接受劳务支付的现金		93,749,786.66	95,751,844.74
支付给职工以及为职工支付的现金		9,150,475.51	7,496,686.85
支付的各项税费		1,589,069.24	6,047,023.03
支付其他与经营活动有关的现金		60,653,598.28	14,685,922.42
经营活动现金流出小计		165,142,929.69	123,981,477.04
经营活动产生的现金流量净额		28,151,903.86	9,393,885.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,102,315.90	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		82,064.92	97,733.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,214,380.82	40,097,733.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,167,386.41	1,203,948.00
投资支付的现金		24,500,000.00	43,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,667,386.41	44,203,948.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,453,005.59	-4,106,214.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,000,000.00	25,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	25,990,000.00
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	25,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		575,577.80	516,135.15
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	33,399,483.14	25,412,608.48
筹资活动现金流出小计		65,475,060.94	51,918,743.63
筹资活动产生的现金流量净额		-34,475,060.94	-25,928,743.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94.16	-38,108.54
五、现金及现金等价物净增加额		-11,776,068.51	-20,679,181.02
加：期初现金及现金等价物余额		47,052,519.44	54,638,866.32
六、期末现金及现金等价物余额		35,276,450.93	33,959,685.30

法定代表人：张刚　　主管会计工作负责人：顾建萍　　会计机构负责人：顾建萍

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

上海弘盛特种阀门制造股份有限公司（以下简称“本公司”）由原上海弘盛特种阀门制造有限公司于 2016 年 09 月 12 日整体变更设立，在上海市工商行政管理局青浦分局登记注册，统一社会信用代码为：91310116631858812H；注册资本为 5200 万元；注册地址：上海市金山工业区金百路 368 号；法定代表人：张刚。2017 年 01 月 17 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：870519。

公司实际从事的主要经营活动为：阀门类产品的生产和销售

本财务报告业经董事会批准于 2024 年 8 月 22 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现

金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注 10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、(2) ④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不

得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依

据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 无风险组合

应收账款组合 2 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 无风险组合

其他应收款组合 2 账龄组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C.本公司不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，本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时，使用不可观察输入值。

（9）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	涉及诉讼
重要的应收款项坏账准备收回或转回	收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	公司实际核销
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、划分为持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一

项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资

初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的

权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	0-5	3.17-5
生产设备	8-10	0-5	9.5-12.5
运输设备	4-5	0-5	19-25
办公家具	3-8	0-5	11.875-33.333
电子设备及其他	3-5	0-5	19-33.333

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无形资产类别为土地使用权，估计使用年限为 50 年。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，

在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入为销售阀门收入，本公司以客户收到阀门并验收合格作为收入确认的时点。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和

提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司提供的劳务收入为修理收入，本公司以修理完毕的阀门交付客户并验收合格作为收入确认的时点。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的

期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生

的递延所得税资产。

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

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

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

28、租赁

2021 年 1 月 1 日之前适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2021 年 1 月 1 日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本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，是指本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：A.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；B.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；C.本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；D.租赁期反映出本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；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调

整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确

认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“划分为持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

②企业会计准则解释第 16 号

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

主要税种及税率

主要税种	适用税率（%）	计税依据	备注
增值税	13.00、9.00	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	
企业所得税	15.00	应纳税所得额	1
企业所得税	25.00	应纳税所得额	2
城市建设维护税	1.00、5.00	应纳增值税	
教育费附加	3.00	应纳增值税	
地方教育费附加	2.00	应纳增值税	

注 1：本公司依据“国家重点支持的高新技术领域第八项：高新技术改造传统产业（四）于 2022 年 12 月 14 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202231005761。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章第九十三条的规定，享受企业所得税优惠政策，2022 至 2024 年内享受企业所得税按照 15%的法定税率征收企业所得税优惠。

注 2：除本公司外合并范围内其他子公司按照应税所得额的 25%计算企业所得税。

注 3：上海弘盛特种阀门制造股份有限公司依据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43 号）和《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 号）自 2023 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 22 日，可享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	21,292.07	21,496.13

银行存款	45,836,642.52	50,344,854.33
其他货币资金	68,662,523.11	35,216,704.07
合计	**114,520,457.70**	**85,583,054.53**

（2）其他货币资金分类表

项目	期末余额	期初余额
定期存款	52,380,000.00	22,380,000.00
保证金	1,365,499.40	3,504,663.50
票据保证金	14,917,023.71	9,332,040.57
合计	**68,662,523.11**	**35,216,704.07**

注：企业期末使用权受限制的其他货币资金为 68,662,523.11 元。

2、交易性金融资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
交易性金融资产	802,378.51	1,175,237.02
其中：权益工具投资-股票	802,378.51	1,072,921.12
债务工具投资-银行理财		102,315.90
合计	**802,378.51**	**1,175,237.02**

注：权益工具投资是本公司持有泸天化（股票代码 000912）231,233 股，期末收盘价格为 3.47 元

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类别	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,652,403.16		2,652,403.16
商业承兑汇票			
合计	**2,652,403.16**		**2,652,403.16**

续

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,373,614.42		8,373,614.42
商业承兑汇票			

合计	**8,373,614.42**		**8,373,614.42**

（2）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

银行承兑汇票

2024 年 6 月 30 日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

商业承兑汇票

本期无商业承兑汇票。

坏账准备的变动

本期应收票据无坏账准备

（3）期末公司已质押的应收票据:

期末无质押的应收票据。

（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

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（5）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（6）其他说明

本期应收票据为客户方以建信融通模式作为结算方式支付的款项。

4、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	135,536,507.70	23,979,609.15	111,556,898.55	146,060,377.19	23,114,409.61	122,945,967.58
合计	**135,536,507.70**	**23,979,609.15**	**111,556,898.55**	**146,060,377.19**	**23,114,409.61**	**122,945,967.58**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
山东润银生物化工股份有限公司	4,362,704.80	40.00	1,745,081.92	已诉讼达成和解
阳煤集团太原化工新材料有限公司	3,156,996.00	100.00	3,156,996.00	已诉讼达成和解
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	3,725,108.02	92.12	3,431,516.02	已诉讼达成和解
合计	**11,244,808.82**	**74.11**	**8,333,593.94**	

② 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	2024.6.30 账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	84,458,333.23	5.00	4,222,916.66
1 至 2 年	26,693,850.43	10.00	2,669,385.04
2 至 3 年	3,065,737.87	20.00	613,147.57
3 至 4 年	1,870,588.65	40.00	748,235.46
4 至 5 年	4,054,291.11	80.00	3,243,432.89
5 年以上	4,148,897.59	100.00	4,148,897.59
合计	124,291,698.88		15,646,015.21

③ 坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
坏账准备	23,114,409.61	913,199.54	48,000.00		23,979,609.15

（3）报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	48,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新疆巨力化学有限公司	销售款	48,000.00	无法收回	董事会决议	否
合计		48,000.00			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中国天辰工程有限公司	9,803,317.50	1 年以内	7.23	490,165.88
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司（神华宁夏煤业集团有限责任公司）（物资部）	9,034,778.85	1 年以内	6.67	451,738.94
中国五环工程有限公司	7,328,269.70	1 年以内	5.41	366,413.49
河南金大地化工有限责任公司	7,197,881.99	1 年以内 4,614,189.60;1-2 年 2,583,692.39	5.31	489,078.72
华鲁恒升（荆州）有限公司	6,288,840.70	1-2 年	4.64	628,884.07
合 计	**39,653,088.74**		**29.26**	**2,426,281.10**

5、应收款项融资

项目	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票	27,358,090.89	55,770,389.69
合计	**27,358,090.89**	**55,770,389.69**

2024 年 06 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，

本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2024 年 06 月 30 日，因抵押、质押等受限制的应收票据为 27,358,090.89 元。

6、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,909,570.02	93.74	3,850,215.87	92.00
1 至 2 年	5,946.18	0.14	102,937.96	2.46
2 至 3 年	26,393.06	0.63	15,750.00	0.38
3 年以上	228,855.73	5.49	215,994.68	5.16
合计	**4,170,764.99**	**100.00**	**4,184,898.51**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海苛阀流体控制技术有限公司	非关联方	986,640.40	23.66	1 年以内	合同未完成
博雷（中国）控制系统有限公司	非关联方	508,026.55	12.18	1 年以内	合同未完成
上海逻莱机械技术有限公司	非关联方	452,623.30	10.85	1 年以内	合同未完成
希铂诚科技（上海）有限公司	非关联方	254,092.54	6.09	1 年以内	合同未完成
KETVA CONTROL.INC 12022 WINDFERN	非关联方	208,188.10	4.99	1 年以内	合同未完成
合计		**2,409,570.89**	**57.77**		

7、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	5,686,687.97	6,886,172.55
合计	**5,686,687.97**	**6,886,172.55**

（1） 其他应收款情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,627,705.17	941,017.20	5,686,687.97	7,893,037.26	1,006,864.71	6,886,172.55
合计	**6,627,705.17**	**941,017.20**	**5,686,687.97**	**7,893,037.26**	**1,006,864.71**	**6,886,172.55**

①坏账准备

A. 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1 账龄组合	6,627,705.17	14.20	941,017.20	回收可能性
组合 2 无风险组合				
合计	**6,627,705.17**	**14.20**	**941,017.20**	

坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	1,006,864.71			1,006,864.71
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-60,847.51			-60,847.51
本期转回				
本期转销				

本期核销	5,000.00			5,000.00
其他变动				
2024 年 6 月 30 余额	941,017.20			941,017.20

③按款项性质分类

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
保证金	6,584,377.02	7,835,731.48
代垫款项	2,528.15	3,033.78
其他	40,800.00	54,272.00
合计	**6,627,705.17**	**7,893,037.26**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
钦州市钦南区土地房屋征收中心	否	保证金	2,000,000.00	1-2 年	30.18	200,000.00
宁夏宝丰储能材料有限公司	否	保证金	650,000.00	1-2 年	9.81	65,000.00
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	否	保证金	586,000.00	1 年以内 526,000.00;1-2 年 60,000.00	8.84	32,300.00
复禹水务工程（上海）有限公司	否	保证金	500,000.00	1-2 年	7.54	50,000.00
陕西长青能源化工有限公司	否	保证金	281,400.00	1 年以内 20,500.00;1-2 年 10,200.00;3-4 年 201,500.00;4-5 年 10,300.00;5 年以上 38,900.00	4.25	129,785.00
合计			**4,017,400.00**		**60.62**	**477,085.00**

8、存货

（1）存货分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,877,141.06		16,877,141.06

在产品	7,883,310.45		7,883,310.45
库存商品	25,826,054.61		25,826,054.61
发出商品	39,358,240.18		39,358,240.18
委托加工物资	372,342.45		372,342.45
合计	**90,317,088.75**		**90,317,088.75**

续

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,361,577.38		16,361,577.38
在产品	19,445,915.68		19,445,915.68
库存商品	24,052,257.39		24,052,257.39
发出商品	17,814,697.86		17,814,697.86
委托加工物资	309,675.63		309,675.63
合计	**77,984,123.94**		**77,984,123.94**

截至 2024 年 6 月 30 日，无受限的存货。存货未发生减值。

9、其他流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
待抵扣进项税	1,076,105.64	36,189.22
合计	**1,076,105.64**	**36,189.22**

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的权益工具投资	4,500,000.00	
合计	**4,500,000.00**	

(2) 其他相关情况

项目	成本	累计计入	公允价值	本期股利收入	指定为以公允价值计量且

		其他综合收益的公允价值变动		本期终止确认	期末仍持有	其变动计入其他综合收益的原因
新疆中能绿源化工有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00			
合计	**4,500,000.00**		**4,500,000.00**			

注：2014 年 1 月 5 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，经会议通过因公司战略发展需要，向新疆中能绿源化工有限公司投资 450 万元，用于其增资，增资后持股比例为 0.45%。

11、固定资产及累计折旧

（1）2024 年 6 月 30 日持有自用的固定资产情况

项 目	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值						
1、年初余额	10,327,009.38	2,283,232.84	779,244.05	2,685,068.99	21,737,483.68	37,812,038.94
2、本年增加金额	578,982.31	26,138.62		562,265.48		1,167,386.41
（1）购置	578,982.31	26,138.62		562,265.48		1,167,386.41
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
(4) 经营租赁转为自用						
（5）其他						
3、本年减少金额				1,100,000.00		1,100,000.00
（1）处置或报废				1,100,000.00		1,100,000.00
（2）合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
（4）其他						
4、年末余额	10,905,991.69	2,309,371.46	779,244.05	2,147,334.47	21,737,483.68	37,879,425.35

二、累计折旧						
1、年初余额	8,382,573.39	2,035,872.81	733,553.96	2,510,756.60	6,706,479.99	20,369,236.75
2、本年增加金额	170,699.00	45,559.62	2,312.52	77,026.05	216,494.52	512,091.71
（1）计提	170,699.00	45,559.62	2,312.52	77,026.05	216,494.52	512,091.71
（2）企业合并增加						
（3）经营租赁转为自用						
（4）其他						
3、本年减少金额				1,100,000.00		1,100,000.00
（1）处置或报废				1,100,000.00		1,100,000.00
（2）合并范围减少						
（3）自用转为经营租赁						
（4）其他						
4、年末余额	8,553,272.39	2,081,432.43	735,866.48	1,487,782.65	6,922,974.51	19,781,328.46
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
（3）经营租赁转为自用						
（4）其他						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）合并范围减少						
（3）自用转为经营租						

赁						
（4）其他						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,352,719.30	227,939.03	43,377.57	659,551.82	14,814,509.17	18,098,096.89
2、年初账面价值	1,944,435.99	247,360.03	45,690.09	174,312.39	15,031,003.69	17,442,802.19

注 1：根据与上海农商银行金山支行签订的编号 31171234170821 号最高额融资合同，本公司所欠贷款人一切债务由子公司上海弘盛阀门有限公司的房地产财产作抵押担保；担保人与贷款人签订编号 31171234110822 号最高额抵押合同；最高额融资期间为 120 个月，即自 2023 年 5 月 6 日到 2033 年 5 月 5 日止。

注 2：期末无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

项目	2024.6.30	2023.12.31
在建工程	42,719.96	

（1）在建工程情况

项目	2024.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
阀门生产和维修、校验、仓储、贸易、服务项目	42,719.96		42,719.96
合计	**42,719.96**		**42,719.96**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
弘盛流体控制设备制造项目	50,000,000.00	自筹	0.09	0.09

（续）

工程名称	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30

	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
弘盛流体控制设备制造项目	42,719.96				42,719.96	
合计	**42,719.96**				**42,719.96**	

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	210,246.76	210,246.76
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	210,246.76	210,246.76
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	35,041.13	35,041.13
3、本年减少金额		
4、年末余额	35,041.13	35,041.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	175,205.63	175,205.63
2、年初账面价值	210,246.76	210,246.76

14、无形资产

（1）2024 年 6 月 30 日无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	9,943,091.20	9,943,091.20
2、本年增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	9,943,091.20	9,943,091.20
二、累计摊销		
1、年初余额	2,465,721.00	2,465,721.00
2、本年增加金额	97,530.90	97,530.90
（1）计提	97,530.90	97,530.90
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	2,563,251.90	2,563,251.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,379,839.30	7,379,839.30
2、年初账面价值	7,477,370.20	7,477,370.20

注 1：土地使用权抵押情况见附注五、17 及附注五、47。

注 2：期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,707,581.49	24,717,209.94	3,603,040.89	24,020,272.63
公允价值变动损益	115,154.03	767,693.56	74,572.64	497,150.95
租赁负债	23,679.37	157,862.45		
合计	**3,846,414.89**	**25,642,765.95**	**3,677,613.53**	**24,517,423.58**

(2) 递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
使用权资产	26,280.84	175,205.63		
合计	**26,280.84**	**175,205.63**		

16、其他非流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
预付工程款	3,750,000.00	
合计	**3,750,000.00**	

17、短期借款

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
抵押借款		
抵押并保证	26,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		
借款利息		24,739.73
合计	**31,000,000.00**	**31,024,739.73**

注 1：根据与上海农商银行金山支行签订的编号 31171234170821 号最高额融资合同，

本公司所欠贷款人一切债务由子公司上海弘盛阀门有限公司的房产财产作抵押担保，张刚为上述债务提供个人最高额保证担保；担保人与贷款人签订编号 31171234410823 号个人最高额保证合同;最高额融资期间为 60 个月,即自 2023 年 5 月 17 日起至 2033 年 5 月 5 日止。截至 2024 年 06 月 30 日，借款余额为 26,000,000.00 元

保证借款的保证人为张刚、褚燕倩和上海弘盛阀门有限公司，保证方式为连带责任保证。

注 2：期末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票	76,851,958.25	66,046,981.51
商业承兑汇票		
合计	**76,851,958.25**	**66,046,981.51**

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	68,200,870.67	84,315,273.72
1 至 2 年	1,738,991.68	1,869,828.17
2 至 3 年	65,653.61	846,900.60
3 年以上	222,452.76	281,951.74
合计	**70,227,968.72**	**87,313,954.23**

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州市创业机械有限公司	1,637,893.00	未进行结算
合计	**1,637,893.00**	

20、合同负债

(1) 分类情况

项目	2024.6.30	2023.12.31
销售款	27,323,888.65	19,774,955.51
合计	**27,323,888.65**	**19,774,955.51**

（2）合同负债账面价值在本期发生重大变动的情况

无

21、应付职工薪酬

（1）2024 年 6 月 30 日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,497,710.00	7,487,060.70	8,943,559.15	41,211.55
二、离职后福利-设定提存计划		911,114.32	911,114.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**1,497,710.00**	**8,398,175.02**	**9,854,673.47**	**41,211.55**

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,497,710.00	6,112,454.59	7,568,953.04	41,211.55
2、职工福利费		468,619.01	468,619.01	
3、社会保险费		571,911.22	571,911.22	
其中：医疗、生育保险费		525,329.17	525,329.17	
工伤保险费		46,582.05	46,582.05	
4、住房公积金		299,751.00	299,751.00	
5、工会经费和职工教育经费		34,324.88	34,324.88	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				

合计	**1,497,710.00**	**7,487,060.70**	**8,943,559.15**	**41,211.55**

（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		883,504.80	883,504.80	
2、失业保险费		27,609.52	27,609.52	
合计		**911,114.32**	**911,114.32**	

22、应交税费

税项	2024.6.30	2023.12.31
增值税	62,831.62	1,143,342.23
企业所得税	186,075.09	72,073.75
城建税	1,570.79	55,787.75
教育费附加	1,570.78	55,787.75
代扣代缴个人所得税	11,765.67	14,872.36
印花税	17,800.34	20,233.11
城镇土地使用税	4,064.59	4,064.59
房产税	21,996.68	19,743.10
合计	**307,675.56**	**1,385,904.64**

23、其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		7,671.23
应付股利		
其他应付款	30,000.00	30,000.00
合计	**30,000.00**	**37,671.23**

（1）应付利息

项目	2024.6.30	2023.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		7,671.23
企业债券利息		
短期借款应付利息		

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计		7,671.23

（2）其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	30,000.00	30,000.00
合计	**30,000.00**	**30,000.00**

②按款项性质列示其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
保证金	30,000.00	30,000.00
其他		
合计	**30,000.00**	**30,000.00**

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海润川机电工程有限公司	30,000.00	保证金，未到期
合计	**30,000.00**	

24、一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、27）	74,640.00	74,640.00
合计	**74,640.00**	**74,640.00**

25、其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
合同负债销项税	3,552,105.52	2,570,744.22
合计	**3,552,105.52**	**2,570,744.22**

26、长期借款

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
保证借款	9,500,000.00	10,000,000.00
合计	**9,500,000.00**	**10,000,000.00**

27、租赁负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
租赁付款额	167,940.00	223,920.00
减：未确认融资费用	10,077.55	13,673.23
小计	157,862.45	210,246.77
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	74,640.00	74,640.00
合计	**83,222.45**	**135,606.77**

28、股本

项目	2023.12.31	本期增减				2024.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00					52,000,000.00

29、资本公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	18,525,552.12			18,525,552.12
合计	**18,525,552.12**			**18,525,552.12**

30、盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	10,205,813.65			10,205,813.65
合计	**10,205,813.65**			**10,205,813.65**

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	83,264,573.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	83,264,573.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,176,076.71	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	88,440,650.19	

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,177,852.65	64,769,916.77	147,149,056.68	111,828,328.12
其他业务	63,026.83	11,874.53	181,226.54	
合计	**87,240,879.48**	**64,781,791.30**	**147,330,283.22**	**111,828,328.12**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
阀门销售收入	75,155,908.53	56,690,309.49	128,374,226.74	99,694,670.35
维修服务收入	12,021,944.12	8,079,607.28	18,774,829.94	12,133,657.77
合计	**87,177,852.65**	**64,769,916.77**	**147,149,056.68**	**111,828,328.12**

（3）2024 年 1-6 月主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	87,177,852.65				87,177,852.65

合计	**87,177,852.65**				**87,177,852.65**

33、税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	2,481.53	369,557.13
教育费附加	2,481.51	369,557.12
土地使用税	8,129.18	8,129.18
车船税	6,481.92	6,240.00
印花税	29,079.44	45,931.43
房产税	43,993.36	39,486.20
合计	**92,646.94**	**838,901.06**

34、销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
差旅费	2,409,490.27	1,416,962.75
业务招待费	1,281,549.47	931,984.82
保险费	998.00	998.00
职工薪酬	1,745,805.06	902,070.43
办公费	279,273.58	213,134.38
车辆使用费	169,996.48	179,681.81
福利费		9,000.00
电话费		19,465.09
社会保险费		274,887.26
公积金		39,522.00
售后服务	167,109.84	
租赁费		13,800.00
其他	41,414.41	
合计	**6,095,637.11**	**4,001,506.54**

35、管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
折旧费及使用权资产摊销	163,927.82	118,256.02

修理费	6,940.41	940.00
办公费	506,721.62	377,997.77
水电费	65,534.64	69,983.89
差旅费	430,969.26	207,233.89
职工薪酬	2,455,897.62	1,672,467.46
业务招待费	392,630.52	169,100.00
安全费用	53,667.19	75,369.79
其他	170,411.63	291,542.91
车辆使用费	142,378.48	140,722.17
电话费	17,908.88	15,792.91
认证费	145,539.94	212,150.48
租赁费	51,004.38	22,000.00
财产保险费		24,567.36
无形资产摊销	97,530.90	97,530.90
中介机构费用	2,112,787.67	829,125.75
伙食费		267,094.00
售后服务		97,720.62
中标服务费	416,331.48	480,301.46
合计	**7,230,182.44**	**5,169,897.38**

36、研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
工资薪金	1,777,815.91	1,495,179.37
折旧费	141,096.41	128,505.56
其他	193,402.03	186,844.68
材料费	2,074,584.27	3,601,433.38
合计	**4,186,898.62**	**5,411,962.99**

37、财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	546,954.52	493,977.53

减：利息收入	196,028.35	633,702.29
汇兑损失	-416.47	-38,108.54
银行手续费	46,075.39	49,679.41
合计	**396,585.09**	**-128,153.89**

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 8,109.17 元。

38、其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	93,600.00	57,900.00	93,600.00
进项税加计扣除	1,772,477.31		
合计	**1,866,077.31**	**57,900.00**	**93,600.00**

计入当期其他收益的政府补助：

项目	金额
履约保险保费补贴	38,850.00
用人单位一次性吸纳就业补贴	3,500.00
金山区政策性融资担保费补助	21,250.00
贷款贴息资金	30,000.00
合计	**93,600.00**

39、投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
理财收益	82,064.92	97,733.36
合计	**82,064.92**	**97,733.36**

40、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-270,542.61	-34,684.95
合计	**-270,542.61**	**-34,684.95**

41、信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-913,199.54	3,970,702.52
其他应收款信用减值损失	60,847.51	-122,643.80

合计	**-852,352.03**	**3,848,058.72**

42、营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	29,359.22		29,359.22
合计	**29,359.22**		**29,359.22**

43、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	40,000.00		40,000.00
罚款支出	9,000.00	32,019.64	9,000.00
其他	789.54	0.14	789.54
合计	**49,789.54**	**32,019.78**	**49,789.54**

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	375,046.78	1,822,371.20
递延所得税费用	-142,520.52	1,569,061.75
合计	**232,526.26**	**3,391,432.95**

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入	196,028.35	633,702.29
政府补助	93,600.00	33,900.00
往来款、保证金	6,902,570.65	4,566,603.88
其他	32,338.20	
合计	**7,224,537.20**	**5,234,206.17**

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
付现费用	9,404,201.82	9,555,461.73

履约保证金	5,056,924.93	6,408,973.31
营业外支出	40,789.54	32,019.78
合计	**14,501,916.29**	**15,996,454.82**

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
受限资金的增加	33,343,503.14	25,412,608.48
使用权资产租赁	55,980.00	
合计	**33,399,483.14**	**25,412,608.48**

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,029,428.99	20,753,395.42
加：信用减值准备	852,352.03	-3,848,058.72
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	512,091.71	478,234.91
使用权资产折旧	35,041.13	39,626.25
无形资产摊销	97,530.90	97,530.90
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-29,359.22	
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）	270,542.61	34,684.95
财务费用（收益以“-”号填列）	546,954.52	516,135.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,064.92	-97,733.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-168,801.36	571,831.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,280.84	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,332,964.81	16,550,608.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,146,928.74	-16,227,150.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,308,315.30	-9,192,236.08
其他		

经营活动产生的现金流量净额	39,212,276.46	9,676,868.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	45,857,934.59	34,400,886.35
减：现金的年初余额	50,366,350.46	54,949,014.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,508,415.87	-20,548,127.70

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金	45,857,934.59	34,400,886.35
其中：库存现金	21,292.07	6,011.24
可随时用于支付的银行存款	45,836,642.52	34,394,875.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	45,857,934.59	34,400,886.35

47、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
一、货币资金	68,662,523.11	
其他货币资金	52,380,000.00	定期存款
其他货币资金	16,282,523.11	票据保证金、保证金
二、应收款项融资	27,358,090.89	
银行承兑汇票	27,358,090.89	质押
三、固定资产	14,814,509.17	
房屋建筑物	14,814,509.17	抵押

四、无形资产	7,379,839.30	
土地使用权	7,379,839.30	抵押
合计	**118,214,962.47**	

48、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			
其中：美元	2,135.25	7.1268	15,217.50

49、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
履约保险保费补贴	38,850.00				38,850.00			是
用人单位一次性吸纳就业补贴	3,500.00				3,500.00			是
金山区政策性融资担保费补助	21,250.00				21,250.00			是
贷款贴息资金	30,000.00				30,000.00			是
合计	**93,600.00**				**93,600.00**			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
履约保险保费补贴	38,850.00	38,850.00		
用人单位一次性吸纳就业补贴	3,500.00	3,500.00		
金山区政策性融资担保费补助	21,250.00	21,250.00		
贷款贴息资金	30,000.00	30,000.00		

合计	**93,600.00**	**93,600.00**		

（3）本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

截至 2024 年 6 月 30 日，公司合并范围未发生改变。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海弘盛阀门有限公司	上海市	上海市	生产制造	80.00		投资设立
广西自贸区钦州港片区弘盛流体控制设备有限公司	广西省	广西省	生产制造	100.00		投资设立
广西弘盛流体控制设备有限公司	广西省	广西省	生产制造	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	归属于少数股东的损益	向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海弘盛阀门有限公司	20.00	-146,647.72		7,742,185.33

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海弘盛阀门有限公司	16,515,593.74	22,304,218.64	38,819,812.38	108,885.71		108,885.71

续

子公司名称	期初余额

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海弘盛阀门有限公司	16,947,870.78	22,618,244.06	39,566,114.84	121,949.59		121,949.59

续

子公司名称	2024 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海弘盛阀门有限公司	696,162.82	-733,238.58	-733,238.58	2,803,115.05

续

子公司名称	2023 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海弘盛阀门有限公司	1,699,893.62	-253,971.90	-253,971.90	-54,888.51

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

（2）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本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、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）交易性金融资产	802,378.51			802,378.51
（1）权益工具投资	802,378.51			802,378.51
债务工具投资				
（二）应收款项融资			27,358,090.89	27,358,090.89
合计	802,378.51		27,358,090.89	28,160,469.40

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有交易所上市无锁定期股票，以期末股票收盘价作为第一层次公允价值计量依据。

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

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值；对持有的其他非流动金融资产参考享有被投资单位净资产份额、近期外部融资价格或者其他合理的方法确定公允价值。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

5、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

6、本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张刚，任公司董事长、总经理，截至 2024 年 06 月 30 日持有本公司股份比例为 42.97%，为公司第一大股东。

本公司一致行动人为张强，2024 年 06 月 30 日持有本公司股份比例为 2.28%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
张强	持股 2.28%的股东、实控人之弟
谈玉英	持股 35.00%的股东
安徽聚力源投资有限公司	持股 7.69%的股东
乐辉	持股 1.78%的股东、监事会主席
刘宽行	副总经理、董事会秘书、董事
钱燕	持股 0.93%的股东、董事
顾建萍	财务总监、董事
刘辉	董事
张素金	持股 1.30%的股东、监事
邓劲红	职工代表监事
新疆中能绿源化工有限公司	持股 0.45%其他权益工具投资企业

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张刚	54,000,000.00	2023 年 5 月 6 日	2033 年 5 月 5 日	否
张刚	20,000,000.00	2023 年 9 月 21 日	2028 年 9 月 20 日	否
张刚	5,000,000.00	2023 年 3 月 12 日	2026 年 3 月 11 日	否

截至 2024 年 06 月 30 日，由张刚进行担保的期末借款余额为 40,500,000.00 元。

5、关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员报酬	583,488.81	470,876.72

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

（1）本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	51,004.38
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	135,536,507.70	23,979,609.15	111,556,898.55	146,060,377.19	23,114,409.61	122,945,967.58
合计	**135,536,507.70**	**23,979,609.15**	**111,556,898.55**	**146,060,377.19**	**23,114,409.61**	**122,945,967.58**

（1）以摊余成本计量的应收账款

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
山东润银生物化工股份有限公司	4,362,704.80	40.00	1,745,081.92	已诉讼达成和解

阳煤集团太原化工新材料有限公司	3,156,996.00	100.00	3,156,996.00	已诉讼达成和解
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	3,725,108.02	92.12	3,431,516.02	已诉讼达成和解
合计	**11,244,808.82**	**74.11**	**8,333,593.94**	

② 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	2024.6.30 账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	84,458,333.23	5.00	4,222,916.66
1 至 2 年	26,693,850.43	10.00	2,669,385.04
2 至 3 年	3,065,737.87	20.00	613,147.57
3 至 4 年	1,870,588.65	40.00	748,235.46
4 至 5 年	4,054,291.11	80.00	3,243,432.89
5 年以上	4,148,897.59	100.00	4,148,897.59
合计	**124,291,698.88**	**5.00**	**15,646,015.21**

③ 坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
坏账准备	23,114,409.61	913,199.54	48,000.00		23,979,609.15

（3）报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	48,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新疆巨力化学有限公司	销售款	48,000.00	无法收回	董事会决议	否
合计		48,000.00			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国天辰工程有限公司	9,803,317.50	1 年以内	7.23	490,165.88
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司（神华宁夏煤业集团有限责任公司）(物资部)	9,034,778.85	1 年以内	6.67	451,738.94
中国五环工程有限公司	7,328,269.70	1 年以内	5.41	366,413.49
河南金大地化工有限责任公司	7,197,881.99	1 年以内 4,614,189.60;1-2 年 2,583,692.39	5.31	489,078.72
华鲁恒升（荆州）有限公司	6,288,840.70	1-2 年	4.64	628,884.07
合计	**39,653,088.74**		**29.26**	**2,426,281.10**

2、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,440,776.23	8,069,140.46
合计	**11,440,776.23**	**8,069,140.46**

其他应收款情况

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,178,377.02	737,600.79	11,440,776.23	8,975,003.48	905,863.02	8,069,140.46
合计	**12,178,377.02**	**737,600.79**	**11,440,776.23**	**8,975,003.48**	**905,863.02**	**8,069,140.46**

①坏账准备

A. 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内	坏账准备	理由

		预期信用损失率%		
组合计提:				
组合 1 账龄组合	4,576,377.02	16.12	737,600.79	回收可能性
组合 2 无风险组合	7,602,000.00	0.00	0.00	
合计	**12,178,377.02**	**6.06**	**737,600.79**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	905,863.02			905,863.02
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-163,262.23			-163,262.23
本期转回				
本期转销	5,000.00			5,000.00
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	737,600.79			737,600.79

③按款项性质分类

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
保证金	4,569,377.02	5,820,731.48
合并内关联方款项	7,602,000.00	3,102,000.00
其他	7,000.00	52,272.00
合计	**12,178,377.02**	**8,975,003.48**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
广西弘盛流体控制设备有限公司	是	合并内关联方款项	7,600,000.00	1 年以内 5,300,000.00;1-2 年 2,300,000.00	62.41	
宁夏宝丰储能材料有限公司	否	保证金	650,000.00	1-2 年	5.34	65,000.00
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	否	保证金	586,000.00	1 年以内 526,000.00;1-2 年 60,000.00	4.81	32,300.00
复禹水务工程（上海）有限公司	否	保证金	500,000.00	1-2 年	4.11	50,000.00
陕西长青能源化工有限公司	否	保证金	281,400.00	1 年以内 20,500.00;1-2 年 10,200.00;3-4 年 201,500.00;4-5 年 10,300.00;5 年以上 38,900.00	2.31	129,785.00
合计			**9,617,400.00**		**78.98**	**277,085.00**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	**16,000,000.00**		**16,000,000.00**	**16,000,000.00**		**16,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
上海弘盛阀门有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
合计	**16,000,000.00**			**16,000,000.00**

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	87,149,690.51	64,982,417.89	147,149,056.68	112,273,313.37
其他业务收入	63,026.83	11,874.53	181,226.54	
合计	**87,212,717.34**	**64,994,292.42**	**147,330,283.22**	**112,273,313.37**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
阀门销售收入	75,823,909.21	57,386,472.31	128,374,226.74	99,694,670.35
维修服务收入	11,325,781.30	7,595,945.58	18,774,829.94	12,578,643.02
合计	**87,149,690.51**	**64,982,417.89**	**147,149,056.68**	**112,273,313.37**

十五、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	93,600.00	
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	82,064.92	
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	-20,430.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-270,542.61	
非经常性损益总额	**-115,308.01**	
减：非经常性损益的所得税影响数	-17,177.77	
非经常性损益净额	**-98,130.24**	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	0.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**-98,130.24**	

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	
		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	3.11	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.17	0.10	0.10

上海弘盛特种阀门制造股份有限公司

2024 年 8 月 22 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	93,600.00
委托他人投资或管理资产的损益	82,064.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,430.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-270,542.61
非经常性损益合计	**-115,308.01**
减：所得税影响数	-17,177.77
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	**-98,130.24**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用