

证券代码：873378

证券简称：卡尔斯

主办券商：中泰证券



卡尔斯
NEEQ : 873378

天津卡尔斯阀门股份有限公司
TIANJIN KRS VALVE CO.,LTD.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 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。
- 公司负责人朱志强、主管会计工作负责人王伟杰及会计机构负责人（会计主管人员）王伟杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 本半年度报告未经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 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。
- 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 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	14
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、卡尔斯	指	天津卡尔斯阀门股份有限公司
天津宝赢	指	天津宝赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（公司股东）
天津宝鑫	指	天津宝鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（公司股东）
股东大会	指	天津卡尔斯阀门股份有限公司股东大会
董事会	指	天津卡尔斯阀门股份有限公司董事会
监事会	指	天津卡尔斯阀门股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
阀门	指	阀门是用来开闭管路、控制流向、调节和控制输送介质的参数（温度、压力和流量）的管路附件。
蝶阀	指	启闭件（蝶板）由阀杆带动，并绕阀杆的轴线作旋转运动的阀门。
球阀	指	启闭件（球体）由阀杆带动，并绕阀杆的轴线作旋转运动的阀门。
闸阀	指	启闭件（闸板）由阀杆带动，沿阀座（密封面）作升降运动的阀门。
截止阀	指	启闭件（阀瓣）由阀杆带动，沿阀座（密封面）作升降运动的阀门。
止回阀	指	启闭件（阀瓣）借介质作用力，自动阻止介质逆流的阀门。
铸件	指	将熔炼好的液态金属，用浇注、压射、吸入或其他方法注入预先准备好的铸型中，冷却后经落砂、清理和后处理，所得到的具有一定形状、尺寸和性能的物件。
锻件	指	金属材料在外力作用下，产生形变，从而塑造一定形状和尺寸的物件。
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津卡尔斯阀门股份有限公司		
英文名称及缩写	TIANJIN KRS VALVE CO., LTD. KRS		
法定代表人	朱志强	成立时间	2002 年 5 月 10 日
控股股东	控股股东为（朱志强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱志强），一致行动人为（天津宝鑫企业管理咨询中心（有限合伙）、天津宝赢企业管理咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造（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	公司主要从事阀门系列产品的研发、生产及销售业务		
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	卡尔斯	证券代码	873378
挂牌时间	2019 年 11 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	106,800,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王伟杰	联系地址	天津市宝坻区大白街道九园工业园 3 号路
电话	022-22401961	电子邮箱	13920196161@139.com
传真	022-22401869		
公司办公地址	天津市宝坻区大白街道九园工业园 3 号路	邮政编码	301802
公司网址	www.krscn.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	9112011073845878X3		
注册地址	天津市宝坻区大白街道九园工业园三号路		
注册资本（元）	106,800,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家致力于阀门系列产品研发、生产及销售业务的高新技术企业。公司主要产品为蝶阀、球阀、闸阀、截止阀、止回阀等系列阀门产品。公司拥有专利 100 余项，取得了特种设备制造许可证、高新技术企业证书、“专精特新”中小企业等资质认定，并通过了 ISO9001 国际质量体系认证。公司形成了完善的研发体系及制造工艺体系，产品质量及主要性能指标位居国内前列。凭借自身核心技术优势及先进的制造工艺水平，公司生产的阀门系列产品广泛应用于供热、引水、城市给排水、化工、房地产、消防等领域。公司主要通过询价沟通及招投标等直销方式获取客户，通过向客户销售高质量的阀门系列产品获取收入。

2024 年上半年，在公司全体员工的共同努力下，公司经营状况稳健，发展势头良好，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新、管理创新，提高生产员工技术水平，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力。报告期内具体经营指标详见本报告其他章节。公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

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

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年获得工业和信息化部颁发的专精特新“小巨人”企业认定证书； 2021 年获得天津科学技术局颁发的“天津市科技领军培育企业”认定证书； 2024 年获得天津市市级制造业单项冠军企业称号认定 2021 年 10 月 9 日复审通过天津科学技术局颁发的“高新技术企业”认定证书，证书编号：GR202112001355,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	102,783,279.63	135,157,240.00	-23.95%

毛利率%	28.91%	30.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,807,268.99	22,791,571.03	-17.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,243,130.85	22,733,839.37	-19.75%
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）	5.38%	7.46%	-
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）	5.22%	7.44%	-
基本每股收益	0.18	0.21	-14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	456,755,618.25	443,295,814.33	3.04%
负债总计	108,628,659.54	103,296,124.61	5.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,126,958.71	339,999,689.72	2.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.26	3.18	2.52%
资产负债率%（母公司）	0.00%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	23.78%	23.30%	-
流动比率	3.93	4.00	-
利息保障倍数	185.41	106.92	-
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	15,950,800.80	2,013,456.58	692.21%
应收账款周转率	0.39	0.52	-
存货周转率	0.49	0.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.04%	4.47%	-
营业收入增长率%	-23.95%	-15.77%	-
净利润增长率%	-17.48%	-20.24%	-

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	30,151,776.50	6.60%	33,800,168.32	7.62%	-10.79%
应收票据	11,146,981.00	2.44%	28,290,264.15	6.38%	-60.60%
应收账款	183,792,781.16	40.24%	189,764,641.18	42.81%	-3.15%
预付款项	14,275,042.00	3.13%	13,080,306.91	2.95%	9.13%
其他应收款	10,351,055.86	2.27%	5,554,287.92	1.25%	86.36%
存货	165,261,884.63	36.18%	130,781,127.14	29.50%	26.37%
其他流动资产	719,319.30	0.16%	606.55	0.00%	118,491.92%
固定资产	15,890,264.08	3.48%	14,455,718.73	3.26%	9.92%
无形资产	2,837,642.48	0.62%	2,933,394.48	0.66%	-3.26%
长期待摊费用	4,564,863.07	1.00%	5,342,510.23	1.21%	-14.56%
递延所得税资产	11,762,370.24	2.58%	12,687,433.20	2.86%	-7.29%
短期借款	5,000,000.00	1.09%	12,000,000.00	2.71%	-58.33%
应付票据	8,507,151.13	1.86%	16,756,422.00	3.78%	-49.23%
应付账款	32,438,114.09	7.10%	17,278,760.07	3.90%	87.73%
合同负债	40,174,655.85	8.80%	19,877,222.39	4.48%	102.11%
应付职工薪酬	1,181,877.61	0.26%	3,860,673.14	0.87%	-69.39%
应交税费	2,030,781.12	0.44%	3,372,359.13	0.76%	-39.78%
其他应付款	3,214,557.60	0.70%	463,728.49	0.10%	593.20%
其他流动负债	14,886,039.28	3.26%	28,358,955.67	6.40%	-47.51%
递延收益	30,531.30	0.01%	38,495.88	0.01%	-20.69%
递延所得税负债	1,164,951.56	0.26%	1,289,507.84	0.29%	-9.66%
预收款项					

项目重大变动原因

1、货币资金

期末余额 30,151,776.50 元,较上年期末 33,800,168.32 元,减少 3,648,391.82 元,降幅 10.79%,主要原因为本报告期末偿还借款、分配股利所致。

2、应收票据

期末余额 11,146,981.00 元,较上年期末 28,290,265.15 元,减少 17,143,283.15 元,降幅 60.6%,主要原因为到票据到期收款所致。

3、应收账款

期末余额 183,792,781.16 元,较上年期末 189,764,641.18 元,减少 5,971,860.02 元,降幅 3.15%,主要原因为本期销售减少,同时本期销售回款比去年同期增加。

4、预付款项

期末余额 14,275,042.00 元,较上年期末 13,080,306.91 元,增加 1,194,735.94 元,增幅 9.13%,主要原因为支付采购货款比去年同期增加所致。

5、其他应收款

期末余额 10,351,055.86 元,较上年期末 5,554,287.92 元,增加 4,796,767.94 元,增幅 86.36%,主要原因为本期支付投标保证金增加所致。

6、存货

期末余额 165,261,884.63 元,较上年期末 130,781,127.14 元,增加 34,480,757.49 元,增幅 26.37%,

主要原因系本报告期内销售订单增加，增加相应的库存导致。

7、其他流动资产

期末余额 719,319.3 元，较上年期末 606.55 元，增加 718,712.75 元，主要原因系本报告期内待认证进项税额增加导致。

8、长期待摊费用

期末余额 4,564,863.07 元，较上年期末 5,342,510.23 元，减少 777,647.16 元，降幅 14.56%，主要原因系本报告期内摊销所致。

9、固定资产

期末余额 15,890,264.08 元，较上年期末 14,455,718.73 元，增加 1,434,545.35 元，增幅 9.92%，主要原因系本报告期内更新购买设备所致。

10、短期借款

期末余额 5,000,000.00 元，较上年期末 12,000,000.00 元，减少 7,000,000.00 元，降幅 58.33%，主要原因为报告期内偿还借款所致。

11、应付票据

期末余额 8,507,151.13 元，较上年期末 16,756,422.00 元，减少 8,249,270.87 元，降幅 49.23%，主要原因为本期用票据支付货款金额减少所致。

12、应付账款

期末余额 32,438,114.09 元，较上年期末 17,278,760.07 元，增加 15,159,354.02 元，增幅 87.73%，主要原因为截止期末采购货款支付比同期增加所致。

13、合同负债

期末余额 40,174,655.85 元，较上年期末 19,877,222.39 元，增加 20,297,433.46 元，增幅 102.11%，主要原因为截止期末预收到客户的合同预付款比同期增加所致。

14、其他应付款

期末余额 3,214,557.60 元，较上年期末 463,728.49 元，增加 2,750,829.11 元，增幅 593.20%，主要原因为截至期末未到期保证金增加。

15、应交税费

本期期末余额 2,030,781.12 元，较上年期末 3,372,359.13 元，减少 1,341,578.01 元，降幅 39.78%，主要原因为本期销售收入、实现净利润减少，应交增值税、所得税减少所致

16、应付职工薪酬

期末余额 1,181,877.61 元，较上年期末 3,860,673.14 元，减少 2,678,795.53 元，降幅 69.39%，主要原因为计提年终奖原因所致年初金额较大。

17、其他流动负债

本期期末余额 14,886,039.28 元，较上年期末 28,358,955.67 元，减少 13,472,916.39 元，减幅 47.51%，主要原因为截止期末终止确认的未到期商业银行承兑汇票减少。

（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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	102,783,279.63	-	135,157,240.00	-	-23.95%
营业成本	73,072,769.93	71.09%	94,241,034.46	69.73%	-22.46%
毛利率	28.91%	-	30.27%	-	-
销售费用	2,468,032.80	2.40%	2,278,136.19	1.69%	8.34%
管理费用	5,590,094.33	5.44%	5,819,554.19	4.31%	-3.94%
研发费用	5,624,826.14	5.49%	5,439,656.55	4.02%	3.40%
财务费用	143,484.60	0.14%	355,391.74	0.26%	-59.63%
信用减值损失	6,167,086.41	6.00%	-222,504.69	-0.16%	-2,871.67%
资产处置收益	118,332.87	0.12%	-4,680.00	0.00%	
其他收益	564,639.83	0.55%	83,638.39	0.06%	1,744.42%
营业利润	22,308,328.04	21.70%	26,013,891.21	19.25%	-14.24%
营业外收入	2.54	0.00%	53,025.90	0.04%	-100.00%
营业外支出	13,402.92	0.01%	5,230.88	0.00%	156.23%
净利润	18,807,268.99	18.30%	22,791,571.03	16.86%	-17.48%

项目重大变动原因

1、营业收入

报告期内，公司营业收入为102,783,279.63元，较上年同期135,157,240.00元，减少32,373,960.37元，下降了23.95%，主要原因为本期内完成订单较少，中标项目发货期较多在下半年。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本为73,072,769.93元，较上年同期94,241,034.46元，减少21,168,264.53元，下降了22.46%，主要原因是报告期内对应营业收入减少导致。

3、销售费用

报告期内，公司销售费用为2,468,032.80元，较上年同期2,278,136.19元，增加189,896.61元，增长了8.34%，主要原因是本期内公司投标费用增加所致。

4、财务费用

报告期内，公司财务费用为143,484.60元，较上年同期355,391.74元，减少211,907.14元，下降了59.63%，主要原因是本期内公司减少银行借款，贷款利息支出降低所致。

5、营业利润

报告期内，公司营业利润为22,308,328.04元，较上年同期26,013,891.21元，减少3,705,563.17元，下降了14.24%，主要原因是本期内销售收入减少，且为了提高市场竞争力蝶阀、闸阀类产品销售毛利降低所致。

6、净利润

报告期内，公司净利润为18,807,268.99元，较上年同期22,791,571.03元，减少3,984,302.04元，下降了17.48%，主要原因是本期内销售收入减少，销售毛利降低所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	102,191,174.87	134,557,296.37	-24.05%
其他业务收入	592,104.76	599,943.63	-1.31%
主营业务成本	73,014,362.85	93,982,620.21	-22.31%

其他业务成本	58,407.08	258,414.25	-77.40%
--------	-----------	------------	---------

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
蝶阀	37,294,878.33	29,568,392.65	20.72%	-7.22%	2.36%	-7.42%
闸阀	18,147,096.98	15,139,078.73	16.58%	-44.03%	-32.03%	-14.73%
截止阀	2,846,087.55	1,460,890.24	48.67%	-26.17%	-49.15%	23.20%
球阀	15,466,582.69	8,280,248.88	46.46%	-45.34%	-56.77%	14.16%
止回阀	5,814,393.25	4,093,699.21	29.59%	31.51%	31.93%	-0.23%
疏水阀	110,370.60	67,752.47	38.61%	18.42%	8.10%	5.86%
调节阀	3,380,409.86	1,559,983.56	53.85%	8.24%	-11.51%	10.30%
减压阀	449,082.33	259,126.20	42.30%	-48.07%	-61.24%	19.62%
其他阀门	8,871,037.07	5,674,849.54	36.03%	-52.89%	-57.89%	7.59%
阀门配件	9,811,236.21	6,910,341.37	29.57%	300.09%	301.03%	-0.16%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本报告期，主营业务收入金额 102,191,174.87 元，较上年同期 134,557,296.37 元降幅 24.05%，其他业务收入 592,104.76 元，较上年同期 599,943.63 元降幅 1.31%，主要原因系当期完成订单数量较少，同时订单金额较去年同期有所下降。主营业务成本金额 73,014,362.85 元，较上年 93,982,620.21 元降幅 22.31%，该趋势与营业收入下降趋势一致。

其中产品收入金额增加的：止回阀类产品 5,814,393.25 元，增幅 31.51%、调节阀类产品 3,380,409.86 元，增幅 8.24%、阀门配件类产品 9,811,236.21 元，增幅 300.09%，

产品收入金额下降的：蝶阀类产品 37,294,878.33 元，下降 7.22%、闸阀类产品 18,147,096.98 元，下降 44.03%、截止阀类产品 2,846,087.55 元，下降 26.17%、球阀类产品 15,466,582.69 元，下降 45.34%、减压阀类产品 449,082.33 元，下降 48.07%、其他阀门类产品 8,871,037.07 元，下降 52.89%，

主要原因公司产品的营业收入都根据订单形成的，所以变动较大；产品的成本是根据订单完成情况形成的，成本变动是根据销售产品而变动；

产品的毛利率是由于公司主要从事水利工程类阀门，根据项目订单式生产，工程项目所使用产品类别是根据工况现场情况设计产品类别，部分产品为工程项目配套产品不是主要产品，且本期的人员工资薪酬的增加及部分材料采购价格提高致使综合毛利率下降 1.36 个百分点。

（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	15,950,800.80	2,013,456.58	692.21%
投资活动产生的现金流量净额	-2,591,099.75	-800,622.84	-223.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,800,895.83	-6,098,715.27	-191.88%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额:

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为 15,950,800.80 元, 较上年同期增加 13,937,344.22 元, 增幅 692.21%, 主要是报告期内公司收到回款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额:

报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额为-2,591,099.75 元, 较上年同期下降 1,790,476.91 元, 降幅 223.64%, 主要是报告期内采购加工机床支出增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额:

报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额为-17,800,895.83 元, 较上年同期减少 11,702,180.56 元, 主要原因是报告期内公司分配股利所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内, 公司诚信经营, 按时纳税, 安全生产, 注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益, 恪守职责, 公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 积极承担社会责任, 同社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人为朱志强能控制的有表决权的股份比例为 62.56%, 可凭借其控制地位, 影响公司人事、生产和管理, 如有控制不当, 将会损害公司及中小股东的利益, 造成实际经营风险。</p> <p>应对措施: 公司将进一步完善公司治理, 健全公司内控制度, 严格执行公司章程和各项制度, 坚决杜绝控股股东、实际控制</p>

	人利用其控股或控制地位侵害公司利益、占用或转移公司资金、资源的行为，保护中小股东合法利益，确保公司治理机制健康、稳定、可持续运营。
客户分散的风险	<p>报告期内，公司前五名客户变化较大，存在主要客户分散的风险。由于公司产品特点，公司每年的主要客户均会发生较大变化，且每年会增加许多新客户。如果公司不能维护现有销售渠道和开拓新的销售渠道，并管理好客户资信情况，存在一定的市场开拓风险和客户管理风险。</p> <p>应对措施：公司进一步从客户开发、维护、售后等环节加强服务，培养客户忠诚度，增强客户粘性，同时，提高产品质量，提升品牌知名度。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面净值为 183,792,781.16 元，占期末资产总额的比例为 40.24%，占比较高。应收账款期末净值较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。虽然公司主要客户为大型国企或央企，信誉较好，资金实力雄厚，但未来如个别客户出现财务状况恶化，将使公司发生坏账损失，对公司利润及现金流量产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善内部控制制度，将在事前、事中及事后全面加强应收账款的管理。对新增客户的经营状况、资金实力、信用度进行调查；同时在合同执行中，加强沟通，尽可能要求客户按照合同约定付款；另外将应收账款的回款作为对销售人员考核的一项重要指标，加速资金回收，降低应收账款坏账风险。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	2019 年 5 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019 年 5 月 9 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	2019 年 5 月 9 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	2019 年 5 月 9 日		挂牌	其他承诺	公司全体股东及董事、监事、高	正在履行中

				<p>（关 联交 易的 承 诺）</p>	<p>级管理人员做出《关于规范关联交易的承诺》： 一、将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联公司全体股东及董事、监事、高级管理人员做出《关于规范关联交易的承诺》： 一、将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联公司全体股东及董事、监事、高级管理人员做出《关于规范关联交易的承诺》： 一、将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。二、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。三、承诺不发生与关联</p>	
--	--	--	--	--------------------------------------	--	--

					<p>方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。四、承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。五、保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。</p>	
其他股东	2019 年 5 月 9 日		挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	<p>公司全体股东及董事、监事、高级管理人员做出《关于规范关联交易的承诺》： 一、将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。二、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和</p>	正在履行中

					<p>交易相对人的合法权益。三、承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。四、承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。五、保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。</p>	
董监高	2019 年 5 月 9 日		挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	<p>公司全体股东及董事、监事、高级管理人员做出《关于规范关联交易的承诺》： 一、将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。二、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，</p>	正在履行中

					<p>由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。三、承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。四、承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。五、保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。</p>	
实际控制人或控股股东	2019 年 5 月 9 日		挂牌	资金占用承诺	<p>公司全体股东及董事、监事、高级管理人员为了保障公司和股东利益，做出《避免资金占用的承诺》：本人（本企业）作为天津卡尔斯阀门股份有限公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员（其一），对公司和及其股东负有诚信义务。本人（本企业）自本承诺签字（盖章）之日起，严格依法行使出资人的权利，不会发生占用或者</p>	正在履行中

					转移公司资金、资产及其他资源的情形，不会损害公司和其他股东的权益。如违反本承诺，给公司及其他股东造成损失的，本人（本企业）将承担一切法律责任和经济补偿或赔偿责任。	
其他股东	2019 年 5 月 9 日		挂牌	资金占用承诺	公司全体股东及董事、监事、高级管理人员为了保障公司和股东利益，做出《避免资金占用的承诺》：本人（本企业）作为天津卡尔斯阀门股份有限公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员（其一），对公司和及其股东负有诚信义务。本人（本企业）自本承诺签字（盖章）之日起，严格依法行使出资人的权利，不会发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形，不会损害公司和其他股东的权益。如违反本承诺，给公司及其他股东造成损失的，本人（本企业）将承担一切法律责任和经济补偿或赔	正在履行中

董监高	2019 年 5 月 9 日		挂牌	资金占用承诺	赔偿责任。 公司全体股东及董事、监事、高级管理人员为了保障公司和股东利益，做出《避免资金占用的承诺》：本人（本企业）作为天津卡尔斯阀门股份有限公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员（其一），对公司和及其股东负有诚信义务。本人（本企业）自本承诺签字（盖章）之日起，严格依法行使出资人的权利，不会发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形，不会损害公司和其他股东的权益。如违反本承诺，给公司及其他股东造成损失的，本人（本企业）将承担一切法律责任和经济补偿或赔偿责任。	正在履行中
-----	----------------	--	----	--------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	15,723,862.41	3.44%	合同履行保证金

资金池保证金	应收票据	质押	8,917,512.98	1.95%	开具应付票据
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,875,969.58	1.07%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	2,321,091.40	0.51%	银行借款
总计	-	-	31,838,436.37	6.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产质押用于向银行借款，报告期内公司运营状况良好，资金周转充裕，该事项对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	32,570,833	30.50%	-3,859,371	32,570,833	30.50%
	其中：控股股东、实际控制人	18,296,594	17.13%	-8,432,675	9,863,819	9.2358%
	董事、监事、高管			4,573,304	4,573,304	3.1773%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	74,229,167	69.50%	-25,768,125	74,229,167	69.50%
	其中：控股股东、实际控制人	57,262,500	53.62%	-25,768,125	31,494,375	29.4891%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		106,800,000	-	-29,627,496	106,800,000	-
普通股股东人数						48

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	朱志强	41,358,294	-100	41,358,194	9.2358%	31,494,375	9,863,819	0	0
2	王志坚	34,200,800		34,200,800	7.8958%	25,768,125	8,432,675	0	0
3	天津	15,270,000		15,270,000	4.7659%	10,180,000	5,090,000	0	0

	宝赢 企业 管理 咨中 （有 限合 伙）								
4	天 津 宝 鑫 企 业 管 理 咨 中 （ 有 限 合 伙 ）	10,180,000		10,180,000	4.2821%	6,786,667	3,393,333	0	0
5	黄 文 旭	4,573,304		4,573,304	3.1773%		4,573,304	0	0
6	翁 长 木	500,000		500,000	0.4682%		500,000	0	0
7	许 明 霞	199,756		199,756	0.1870%		199,756	0	0
8	于 海 波	120,000		120,000	0.1124%		120,000	0	0
9	王 振 林	70,000	15,000	85,000	0.0796%		85,000	0	0
10	深 圳 市 源 烯 科 技 有 限 公 司	52,999		52,999	0.0496%		52,999	0	0
	合计	106,525,153	14,900	106,540,053	30.25%	74,229,167.00	32,310,886	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

朱志强为天津宝鑫执行事务合伙人、天津宝赢执行事务合伙人；天津宝鑫、天津宝赢、朱志强为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

2024 年 5 月 22 日，公司原实际控制人朱志强和王志坚签署《一致行动协议书之解除协议》，自协议签订日起解除一致行动协议；同日，天津宝赢的执行事务合伙人由王志坚变更为朱志强。上述事项变更后，朱志强直接持股 38.73%，通过担任执行事务合伙人的天津宝鑫、天津宝赢间接持股 23.83%，合计持股 62.56%，公司原无控股股东变更为控股股东为朱志强。

(二) 实际控制人情况

公司原实际控制人朱志强、王志坚通过其他方式解除一致行动协议及变更合伙企业的执行事务合伙人，使得挂牌公司实际控制人发生变更，实际控制人由朱志强、王志坚变更为朱志强，不存在新增的一致行动人。公司实际控制人为朱志强可控制的表决权的股份比例为 62.56%。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
朱志强	董事长	男	1970年11月	2021年5月26日	2024年5月26日	41,358,294	-100	41,358,194	38.749%
王志坚	董事	男	1972年5月	2021年5月26日	2024年5月23日	34,200,800		34,200,800	32.0232%
王伟杰	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1992年3月	2021年5月26日	2024年5月26日				
朱绍艺	董事、副总经理	男	1990年11月	2021年5月26日	2024年5月26日				
杨丽萍	董事	女	1967年4月	2021年5月26日	2024年5月26日				
陈静	监事会主席	女	1982年2月	2021年5月26日	2024年5月26日				
高志新	监事	男	1985年10月	2021年5月26日	2024年5月26日				
冯洪明	监事	男	1987年8月	2021年5月26日	2024年5月26日				
黄文	董事	男	1973年	2024年	2024年	4,573,30		4,573,304	4.2821%

旭			1 月	5 月 23 日	5 月 26 日	4			
---	--	--	-----	----------	----------	---	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长朱志强系董事、副总经理朱绍艺父亲；董事长朱志强为公司实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王志坚	总经理、董事	离任	无	个人原因
黄文旭	无	新任	董事	任命
王伟杰	副总经理、董事、董秘	新任	总经理、董事、董秘	任命

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

姓名：黄文旭 性别：男

出生年月：1973 年 1 月 8 日 学历：大专

工作经历：

2015 年 7 月-2018 年 10 月，任中共安溪县参内镇罗内村委员会主任 2018 年 11 月-2020 年 3 月，任中共安溪县参内镇罗内村支部书记

2020 年 4 月至今，任福建艺达电驱动股份有限公司董事 2020 年 8 月至今，任福建安溪曾坑水电有限公司董事

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
生产人员	85	4	0	89
销售人员	24	7	0	31
技术人员	12	1	0	13
财务人员	12	0	0	12
行政人员	13	0	0	13
员工总计	157	12	0	169

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	七、（一）	30,151,776.50	33,800,168.32
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	七、（二）	11,146,981.00	28,290,264.15
应收账款	七、（三）	183,792,781.16	189,764,641.18
应收款项融资	七、（四）	6,001,637.93	6,605,355.52
预付款项	七、（五）	14,275,042.00	13,080,306.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（六）	10,351,055.86	5,554,287.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（七）	165,261,884.63	130,781,127.14
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	七、（八）	719,319.30	606.55
流动资产合计		421,700,478.38	407,876,757.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七、（九）	15,890,264.08	14,455,718.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（十）	2,837,642.48	2,933,394.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、（十一）	4,564,863.07	5,342,510.23
递延所得税资产	七、（十二）	11,762,370.24	12,687,433.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,055,139.87	35,419,056.64
资产总计		456,755,618.25	443,295,814.33
流动负债：			
短期借款	七、（十四）	5,000,000.00	12,000,000.00
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	七、（十五）	8,507,151.13	16,756,422.00
应付账款	七、（十六）	32,438,114.09	17,278,760.07
预收款项			
合同负债	七、（十七）	40,174,655.85	19,877,222.39
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	七、（十八）	1,181,877.61	3,860,673.14
应交税费	七、（十九）	2,030,781.12	3,372,359.13
其他应付款	七、（二十）	3,214,557.60	463,728.49
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			
其他流动负债	七、（二十一）	14,886,039.28	28,358,955.67
流动负债合计		107,433,176.68	101,968,120.89
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、(二十二)	30,531.30	38,495.88
递延所得税负债		1,164,951.56	1,289,507.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,195,482.86	1,328,003.72
负债合计		108,628,659.54	103,296,124.61
所有者权益：			
股本	七、(二十三)	106,800,000.00	106,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十四)	51,943,471.58	51,943,471.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十五)	18,125,621.82	18,125,621.8
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十六)	171,257,865.31	163,130,596.32
归属于母公司所有者权益合计		348,126,958.71	339,999,689.72
少数股东权益			
所有者权益合计		348,126,958.71	339,999,689.72
负债和所有者权益合计		456,755,618.25	443,295,814.33

法定代表人：朱志强

主管会计工作负责人：王伟杰

会计机构负责人：王伟杰

(二) 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		102,783,279.63	135,157,240.00
其中：营业收入	七、(二十七)	102,783,279.63	135,157,240.00
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,325,010.70	108,946,777.49
其中：营业成本	七、(二十七)	73,072,769.93	94,241,034.46
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	七、(二十八)	425,802.90	813,004.36
销售费用	七、(二十九)	2,468,032.80	2,278,136.19
管理费用	七、(三十)	5,590,094.33	5,819,554.19
研发费用	七、(三十一)	5,624,826.14	5,439,656.55
财务费用	七、(三十二)	143,484.60	355,391.74
其中：利息费用		120,895.83	298,715.27
利息收入		75,676.67	147,829.30
加：其他收益	七、(三十三)	564,639.83	30,613.39
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	118,332.87	-4,680.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,167,086.41	-222,504.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十五)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,308,328.04	26,013,891.21
加：营业外收入	七、(三十六)	2.54	53,025.90
减：营业外支出	七、(三十七)	13,402.92	5,230.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,294,927.66	26,061,686.23
减：所得税费用	七、(三十八)	3,487,658.67	3,270,115.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	七、(二十九)	18,807,268.99	22,791,571.03
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）		18,807,268.99	22,791,571.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,807,268.99	22,791,571.03
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		18,807,268.99	22,791,571.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,807,268.99	22,791,571.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.21

法定代表人：朱志强

主管会计工作负责人：王伟杰

会计机构负责人：王伟杰

（三） 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		125,686,187.28	104,715,548.18
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			1,385.04
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	9,774,980.94	2,241,802.86
经营活动现金流入小计		135,461,168.22	106,958,736.08
购买商品、接受劳务支付的现金		82,354,988.24	68,784,821.97
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		10,828,680.06	8,392,621.89
支付的各项税费		7,059,399.49	15,155,289.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	19,267,299.63	12,612,546.40
经营活动现金流出小计		119,510,367.42	104,945,279.50
经营活动产生的现金流量净额		15,950,800.80	2,013,456.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,332.87	
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		8,133.60	
投资活动现金流入小计		126,466.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,717,566.22	800,622.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,717,566.22	800,622.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,591,099.75	-800,622.84
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	七、(三十九)	9,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	七、(三十九)	16,000,000.00	20,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,800,895.83	298,715.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,800,895.83	21,098,715.27
筹资活动产生的现金流量净额		-17,800,895.83	-6,098,715.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-650.72	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,441,845.50	-4,885,881.53
加：期初现金及现金等价物余额		18,869,759.59	23,427,778.39
六、期末现金及现金等价物余额		14,427,914.09	18,541,896.86

法定代表人：朱志强

主管会计工作负责人：王伟杰

会计机构负责人：王伟杰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七（二十六）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

以公司现有总股本 106,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。

(二) 财务报表项目附注

天津卡尔斯阀门股份有限公司 财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天津卡尔斯阀门股份有限公司
注册地址：天津市宝坻区大白街道九园工业园3号路
营业期限：2002-05-10至无固定期限
股本：10,680.00万元人民币
法定代表人：朱志强

(二) 公司的行业性质、经营范围

公司行业性质：制造业(C)-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)。

公司经营范围：一般项目:普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）;阀门和旋塞研发;阀门和旋塞销售;仪器仪表销售;通用设备制造（不含特种设备制造）;通用设备修理;工业自动控制系统装置销售;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;机械设备销售;工业工程设计服务;工业互联网数据服务;

软件开发;泵及真空设备销售;消防器材销售;五金产品零售;卫生陶瓷制品销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;非居住房地产租赁。(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)许可项目:特种设备制造。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

(三) 公司历史沿革

天津卡尔斯阀门股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)由天津卡尔斯阀门有限公司整体变更设立,于2018年1月19日召开股东会并决议,全体股东一致同意以2017年10月31日为审计基准日,将有限公司整体变更为股份公司,以经审计的净资产138,913,282.90元,折合为股份公司的实收股本总额101,800,000.00元,股份总数为101,800,000股,每股面值1.00元,其余37,113,282.90元计入资本公积,整体变更为股份公司。

本公司于2019年10月17日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意天津卡尔斯阀门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》,本公司股票于2019年11月14日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:卡尔斯,证券代码:873378。

本公司于2021年12月3日收到《全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行无异议函》,于2021年12月16日完成发行,发行股本500.00万股,发行价额4元/股,总股本增加至106,800,000股。

(四) 财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本公司财务报表由本公司董事会于2024年08月27日批准报出。

二、公司主要会计政策

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2024年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2024年06月30日止的2024年1-6月财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 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。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提应收款项的项目金额超过资产总额0.5%,且金额≥500万元人民币
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项项目金额超过资产总额0.5%,且金额≥500万元人民币
重要的在建工程项目	单个在建项目金额≥1000万元人民币,或募投项目涉及的在建工程项目
账龄超过一年的重要应付账款	单项项目金额超过资产总额0.5%,且金额≥500万元人民币

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提应收款项的项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币
账龄超过一年的重要合同负债	单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币
账龄超过一年的重要其他应付款	单项项目金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币
重要的投资活动现金流	单项现金流金额超过资产总额 0.5%，且金额≥500 万元人民币
重要的承诺事项	公司将重组、并购及所有权或使用权受到限制的资产等事项认定为重要
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日期后事项	资产负债表日后利润分配情况

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1、存货的分类:

本公司存货分为:原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等种类。

2、存货的计价方法:

存货取得时按实际成本核算;发出时原材料、包装物及库存商品按加权平均法计价,低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商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;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制,资产负债表日,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕,计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本集团基于内部信用评级,对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2023 年 12 月 31 日,本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

(十一) 终止经营及持有待售

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被本公司划归为持有待售的、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。

本公司对于当期列报的终止经营,在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益,并在比

较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售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。

本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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分

配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本公司按照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，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3.23-4.85
机器设备	10	9.50
运输工具	4	23.75
电子设备	3	31.67
办公家具及其他设备	5	19.00

4、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 在建工程

1、 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按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。所建造的固定资产在建工程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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来

3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	证载年限
软件	5	预计可使用年限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十八）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有

支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十一）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他

方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十二) 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；③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、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。

(二十三) 收入确认原则

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

本公司阀门及阀门配件等产品属于在某一时点履行的履约义务。国内销售收入在公司将产品运送至合同约定并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

-该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

-该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

-该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

-本公司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；

-为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十五) 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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的

政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十七）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：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；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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十九）租赁

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。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、（二十七）使用权资产和附注三、（二十八）租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该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；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。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

（3）售后租回

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。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控

制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

四、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（二）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期进项税额	13%
城市维护建设税	以实缴流转税计算缴纳	7%
教育费附加	以实缴流转税计算缴纳	3%
地方教育附加	以实缴流转税计算缴纳	2%
企业所得税	以实际应纳税所得额计算缴纳	15%

（二）税收优惠及批文

本公司于 2021 年 10 月 09 日获批取得天津市科学技术厅、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202112001355，有效期为三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，执行 15%的企业所得税优惠税率。

七、财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期”指 2023 年 1-6 月，“本期”指 2024 年 1-6 月。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,935.06	15,760.38
银行存款	14,411,979.03	18,853,999.21
其他货币资金	15,723,862.41	14,930,408.73
合计	30,151,776.50	33,800,168.32

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函及票据保证金	15,723,862.41	14,930,408.73
合计	15,723,862.41	14,930,408.73

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,933,784.04		4,933,784.04	26,289,726.34		26,289,726.34
商业承兑汇票	6,702,477.84	489,280.88	6,213,196.96	2,169,780.70	169,242.89	2,000,537.81
合计	11,636,261.88	489,280.88	11,146,981.00	28,459,507.04	169,242.89	28,290,264.15

1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	169,242.89	320,037.99				489,280.88
合计	169,242.89	320,037.99				489,280.88

2、期末公司已质押的应收票据：

项目	期末余额	期初余额
资金池保证金	8,917,512.98	
合计	8,917,512.98	

3、期末公司已背书给非银行他方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	10,270,736.34	8,663,660.93
商业承兑汇票	2,280,592.5	999,673.14
合计	12,551,328.84	9,663,334.07

4、期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据。

5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况：无

(三) 应收账款

1、按坏账准备计提方法分类列示

种类	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	2,426,724.90	0.93%	2,426,724.90	100.00%	
按组合计提坏账准备	258,419,149.25	99.07%	74,626,368.09	28.88%	183,792,781.16
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	258,419,149.25	99.07%	74,626,368.09	28.88%	183,792,781.16
合计	260,845,874.15	100.00%	77,053,092.99	29.54%	183,792,781.16

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

种类	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	2,426,724.90	0.89%	2,426,724.90	100.00%	
按组合计提坏账准备	270,717,090.34	99.11%	80,952,449.16	29.90%	189,764,641.18
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	270,717,090.34	99.11%	80,952,449.16	29.90%	189,764,641.18
合计	273,143,815.24	100.00%	83,379,174.06	30.53%	189,764,641.18

(1) 报告期末按单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
重庆市大学城水务技术开发有限公司	1,090,402.50	1,090,402.50	100.00%	存在较大回收风险
吐鲁番市热力公司	922,970.00	922,970.00	100.00%	存在较大回收风险
上海君霖实业有限公司	198,804.67	198,804.67	100.00%	存在较大回收风险
宁波庆融商贸有限公司	188,461.00	188,461.00	100.00%	存在较大回收风险
安徽科恩新能源有限公司	18,507.51	18,507.51	100.00%	存在较大回收风险
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	5,321.62	5,321.62	100.00%	存在较大回收风险
重庆市歌乐山供水有限责任公司	1,547.60	1,547.60	100.00%	存在较大回收风险
四川三电智慧科技有限公司	710.00	710.00	100.00%	存在较大回收风险
合计	2,426,724.90	2,426,724.90		

(2) 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	122,901,760.42	8,971,828.51	7.30
1 至 2 年 (含 2 年)	59,616,463.20	10,015,565.82	16.80
2 至 3 年 (含 3 年)	19,625,725.19	6,456,863.59	32.90
3 至 4 年 (含 4 年)	7,155,990.75	3,964,418.88	55.40
4 至 5 年 (含 5 年)	10,431,867.38	6,530,348.98	62.60
5 年以上	38,687,342.31	38,687,342.31	100.00
合计	258,419,149.25	74,626,368.09	28.88

2、应收账款坏账准备本期计提变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	83,379,174.06		6,326,081.07			77,053,092.99
合计	83,379,174.06		6,326,081.07			77,053,092.99

3、本期实际核销的应收账款情况

无。

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	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	货款	12,637,149.00	1 年以内	4.84
河南豫通盛鼎工程建设有限公司	货款	10,583,611.00	1 年以内	4.06
济南市清源水务集团有限公司	货款	8,035,916.00	1 年以内	3.08
上海电投电能成套设备有限公司	货款	7,390,412.98	1 年以内 4,815,916.04 元， 1-2 年 2,574,496.94 元	2.83
敬业钢铁有限公司	货款	6,981,995.07	1-2 年	2.68
合计		45,629,084.05	-	17.49

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	6,001,637.93	6,605,355.52
合计	6,001,637.93	6,605,355.52

（五）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（含 1 年）	12,111,078.36	84.84	11,977,801.57	91.57
1 至 2 年（含 2 年）	1,784,113.20	12.50	475,545.90	3.64
2 至 3 年（含 2 年）	379,850.44	2.66	626,959.44	4.79
3 年以上				
合计	14,275,042.00	100.00	13,080,306.91	100.00

2、本报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额比例（%）
泊头市兴铸机械设备制造有限公司	5,026,435.40	1 年以内	35.21
宏业（天津）阀门制造有限公司	1,590,353.27	1 年以内	11.14
沈阳瓦特斯科技发展有限公司	1,065,265.00	1-2 年	7.46
埃美柯集团有限公司	1,047,901.49	1 年以内	7.34
天津凯特利阀门有限公司	1,021,110.88	1 年以内	7.15
合计	9,751,066.04		68.31

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	10,351,055.86	5,554,287.92
合计	10,351,055.86	5,554,287.92

1、其他应收款按账龄披露列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,597,821.82	4,111,048.91
1 至 2 年（含 2 年）	582,660.40	632,059.40
2 至 3 年（含 3 年）	491,085.34	498,585.34
3 至 4 年（含 4 年）	30,500.00	778,018.30
4 至 5 年（含 5 年）	334,594.00	361,594.00
5 年以上	187,822.00	207,453.00
小计	11,224,483.56	6,588,758.95
减：坏账准备	873,427.70	1,034,471.03
合计	10,351,055.86	5,554,287.92

2、其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,391,284.79	6,085,921.95
其他往来	833,198.77	502,837.00
合计	11,224,483.56	6,588,758.95

3、坏账准备本期计提情况

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	152,108.81	80,903.60	801,458.62	1,034,471.03
--转入第二阶段	-25,637.06	25,637.06		
--转入第三阶段		-48,617.45	48,617.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	295,832.41			295,832.41
本期转回		239.83	456,635.91	456,875.74
本期转销				
本期核销				
期末余额	422,304.16	57,683.38	393,440.16	873,427.70

4、其他应收款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
-------	------	------	----	----------------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
腾冲市灞金石经营有限责任公司	保证金	2,552,101.55	1 年以内	22.74
新疆水利水电勘测设计研究院有限责任公司	保证金	1,031,000.00	1 年以内	9.19
保山市公共资源交易中心	保证金	400,000.00	1 年以内	3.56
吉林省建友建设项目管理有限公司	保证金	360,000.00	1 年以内	3.21
中蓝长化工程科技有限公司	保证金	264,517.20	1 年以内	2.36
合计		4,607,618.75		41.06

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,867,876.10		29,867,876.10	20,763,475.44		20,763,475.44
库存商品	109,025,757.31		109,025,757.31	92,724,288.99		92,724,288.99
发出商品	21,053,481.78		21,053,481.78	16,118,634.09		16,118,634.09
在产品	5,314,769.44		5,314,769.44	1,174,728.62		1,174,728.62
合计	165,261,884.63		165,261,884.63	130,781,127.14		130,781,127.14

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	719,319.30	606.55
合计	719,319.30	606.55

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,890,264.08	14,455,718.73
固定资产清理		
合计	15,890,264.08	14,455,718.73

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,824,907.12	17,876,383.44	1,877,909.44	2,256,330.51	3,867,783.87	39,703,314.38
2.本期增加金额		1,295,701.39	1,510,910.63	45,922.96		2,852,534.98
(1) 购置		1,295,701.39	1,510,910.63	45,922.96		2,852,534.98
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		651,341.88	272,599.03			923,940.91
(1) 处置或报废		651,341.88	272,599.03			923,940.91
4.期末余额	13,824,907.12	18,520,742.95	3,116,221.04	2,302,253.47	3,867,783.87	41,631,908.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	8,620,131.00	10,814,446.39	843,529.45	1,821,099.72	3,148,389.09	25,247,595.65
2.本期增加金额	328,806.54	603,724.97	226,115.94	132,855.22	78,703.56	1,370,206.23
(1) 计提	328,806.54	603,724.97	226,115.94	132,855.22	78,703.56	1,370,206.23
3.本期减少金额		617,188.43	258,969.08			876,157.51
(1) 处置或报废		617,188.43	258,969.08			876,157.51
4.期末余额	8,948,937.54	10,800,982.93	810,676.31	1,953,954.94	3,227,092.65	25,741,644.37
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,875,969.58	7,719,760.02	2,305,544.73	348,298.53	640,691.22	15,890,264.08
2.期初账面价值	5,204,776.12	7,061,937.05	1,034,379.99	435,230.79	719,394.78	14,455,718.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 报告期末固定资产抵押情况：

项目	期末账面价值
房屋建筑物	4,875,969.58

2、固定资产清理：无。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,611,022.70	833,719.43	4,444,742.13
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	3,611,022.70	833,719.43	4,444,742.13
二、累计摊销			
1.期初余额	1,253,821.08	257,526.57	1,511,347.65

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	36,110.22	59,641.78	95,752.00
(1) 计提	36,110.22	59,641.78	95,752.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,289,931.30	317,168.35	1,607,099.65
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,321,091.40	516,551.08	2,837,642.48
2.期初账面价值	2,357,201.62	576,192.86	2,933,394.48

2、报告期末无形资产抵押情况：

项目	期末账面价值
土地使用权	2,321,091.40

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
研发楼装修费	1,514,060.23		267,187.14		1,246,873.09
办公楼装修	3,828,450.00		510,460.02		3,317,989.98
合计	5,342,510.23		777,647.16		4,564,863.07

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

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	78,415,801.57	11,762,370.24	84,582,887.98	12,687,433.20
合计	78,415,801.57	11,762,370.24	84,582,887.98	12,687,433.20

2、已确认的递延所得税负债

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
固定资产折旧	7,766,343.72	1,164,951.56	8,596,718.92	1,289,507.84
合计	7,766,343.72	1,164,951.56	8,596,718.92	1,289,507.84

(十三) 所有权或使用权受限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	15,723,862.41	合同履行保证金
固定资产	4,875,969.58	银行借款抵押
应收票据	8,917,512.98	票据资金池保证金
无形资产	2,321,091.40	银行借款抵押
合计	31,838,436.37	

(十四) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	7,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
合计	5,000,000.00	12,000,000.00

2、截至报告期末余额中逾期及展期借款情况：无

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,507,151.13	16,756,422.00
合计	8,507,151.13	16,756,422.00

(十六) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料采购及经营性款项	30,503,459.07	17,278,760.07
长期资产购置款	1,934,655.02	
合计	32,438,114.09	17,278,760.07

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况：无

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,174,655.85	19,877,222.39
合计	40,174,655.85	19,877,222.39

(十八) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,743,830.36	7,444,355.74	10,129,216.55	1,058,969.55
二、离职后福利-设定提存计划	116,842.78	712,981.16	706,915.88	122,908.06
合计	3,860,673.14	8,157,336.90	10,836,132.43	1,181,877.61

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,551,424.75	6,356,546.25	9,030,113.15	877,857.85

短期薪酬项目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
二、职工福利费		253,911.11	253,911.11	
三、社会保险费	74,001.41	449,681.71	445,840.30	77,842.82
其中：1. 医疗保险费	70,814.74	430,215.09	426,539.10	74,490.73
2. 工伤保险费	3,186.67	19,466.62	19,301.20	3,352.09
四、住房公积金	34,370.00	204,080.00	202,620.00	35,830.00
五、工会经费和职工教育经费	84,034.20	180,136.67	196,731.99	67,438.88
合计	3,743,830.36	7,444,355.74	10,129,216.55	1,058,969.55

2、离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费	113,301.44	691,371.68	685,490.24	119,182.88
二、失业保险费	3,541.34	21,609.48	21,425.64	3,725.18
合计	116,842.78	712,981.16	706,915.88	122,908.06

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	183,136.49	580,398.19
印花税	51,861.99	47,232.63
企业所得税	1,745,995.24	2,643,222.55
城市维护建设税	4,247.90	39,041.25
个人所得税	42,130.28	34,577.91
教育费附加	1,820.53	16,731.96
地方教育附加	1,213.69	11,154.64
车船使用税	375.00	
合计	2,030,781.12	3,372,359.13

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他	3,214,557.60	463,728.49
合计	3,214,557.60	463,728.49

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	304,106.98	463,728.49
保证金	2,910,450.62	
合计	3,214,557.60	463,728.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无
(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	9,663,334.07	25,774,916.84
待转销项税额	5,222,705.21	2,584,038.83
合计	14,886,039.28	28,358,955.67

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	38,495.88		7,964.58	30,531.30
合计	38,495.88		7,964.58	30,531.30

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,800,000.00						106,800,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,943,471.58			51,943,471.58
合计	51,943,471.58			51,943,471.58

(二十五) 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	18,125,621.82			18,125,621.82
合计	18,125,621.82			18,125,621.82

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	163,130,596.32	121,820,364.60
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	163,130,596.32	121,820,364.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,807,268.99	45,900,257.47
减: 提取法定盈余公积		4,590,025.75
应付普通股股利	10,680,000.00	
期末未分配利润	171,257,865.31	163,130,596.32

(二十七) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,191,174.87	73,014,362.85	134,557,296.37	93,982,620.21

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	592,104.76	58,407.08	599,943.63	258,414.25
合计	102,783,279.63	73,072,769.93	135,157,240.00	94,241,034.46

2、分产品营业收入及成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
蝶阀	37,294,878.33	29,568,392.65	40,197,032.75	28,885,652.71
闸阀	18,147,096.98	15,139,078.73	32,425,279.62	22,273,339.23
截止阀	2,846,087.55	1,460,890.24	3,854,891.58	2,873,089.32
球阀	15,466,582.69	8,280,248.88	28,294,904.35	19,155,256.44
止回阀	5,814,393.25	4,093,699.21	4,421,183.65	3,102,871.79
疏水阀	110,370.6	67,752.47	93,201.52	62,677.40
调节阀	3,380,409.86	1,559,983.56	3,122,990.38	1,762,870.73
减压阀	449,082.33	259,126.2	864,737.43	668,620.31
其他阀门	8,871,037.07	5,674,849.54	18,830,838.01	13,475,098.34
配件	9,811,236.21	6,910,341.37	2,452,237.08	1,723,143.94
其他业务	592,104.76	58,407.08	599,943.63	258,414.25
合计	102,783,279.63	73,072,769.93	135,157,240.00	94,241,034.46

3、与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	102,783,279.63	73,072,769.93	135,157,240.00	94,241,034.46
合计	102,783,279.63	73,072,769.93	135,157,240.00	94,241,034.46

4、按商品或服务转让时间分解

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	102,783,279.63		135,157,240.00	
合计	102,783,279.63		135,157,240.00	

(二十八) 税金及附加

项目	本期数		上期数	
	税金	附加	税金	附加
房产税	72,852.84		72,852.84	
印花税	92,239.22		47,363.96	
城市维护建设税	132,010.15		386,388.24	
教育费附加	56,575.78		165,594.95	
地方教育附加	37,717.18		110,396.64	

项目	本期数	上期数
土地使用税	30,457.73	30,082.73
车船使用税	3,950.00	325.00
合计	425,802.90	813,004.36

(二十九) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,326,788.65	1,309,091.43
办公费	18,454.64	11,724.04
投标费用	781,905.91	65,880.67
汽车费用	29,311.47	49,790.43
售后服务费	66,982.09	59,878.24
差旅费	159,908.62	138,519.45
会议费		580,707.84
折旧费	22,396.02	22,380.42
其他费用	62,285.40	40,163.67
合计	2,468,032.80	2,278,136.19

(三十) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,013,837.08	1,695,137.03
办公费	282,135.95	490,596.14
差旅费	14,024.17	5,193.99
工会经费	180,136.67	102,418.66
聘请中介机构费	479,847.74	520,088.23
咨询费		32,673.27
折旧费	413,941.39	282,034.00
业务招待费	739,481.35	1,873,747.00
汽车费用	95,570.38	70,561.35
无形资产摊销	95,752.00	36,110.22
财产保险费	27,783.51	5,134.67
职工教育经费		9,510.89
修理费	971,960.31	57,657.68
快递费	15,912.04	34,371.03
通讯费	45,668.98	48,049.88

项目	本期数	上期数
水电费	12,821.00	12,230.11
长期待摊费用摊销		455,279.88
安全环保	43,377.66	24,197.89
其他	157,844.10	64,562.27
合计	5,590,094.33	5,819,554.19

(三十一) 研发费用

项目	本期数	上期数
人工成本	1,457,180.97	1,233,693.31
材料投入	3,779,135.89	3,732,961.84
折旧与摊销	69,100.68	341,279.52
其他成本	319,408.60	131,721.88
合计	5,624,826.14	5,439,656.55

(三十二) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	120,895.83	298,715.27
减：利息收入	75,676.67	147,829.30
汇兑损益	-650.72	
手续费	98,916.16	26,756.07
其他支出		177,749.63
合计	143,484.60	355,391.74

(三十三) 其他收益

项目	本期数	上期数
代扣个人所得税手续费返还	7,285.91	5,808.81
与资产相关的政府补助	7,964.58	7,964.58
与收益相关的政府补助	549,389.34	16,840.00
合计	564,639.83	30,613.39

政府补助：

项目	本期数	上期数
新型具有双层过滤截止阀的研发	7,964.58	7,964.58
一次性就业补贴		10,000.00
侵权赔偿款		
残疾人就业补贴	5,312.00	6,840.00
税收减免	544,077.34	

项目	本期数	上期数
合计	557,353.92	24,804.58

(三十四) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失（损失以“-”号列示）	6,167,086.41	-222,504.69
合计	6,167,086.41	-222,504.69

(三十五) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
固定资产处置收益	118,332.87	-4,680.00
合计	118,332.87	-4,680.00

(三十六) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.54	53,025.90	2.54
合计	2.54	53,025.90	2.54

(三十七) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
其中：公益性捐赠			
非公益性捐赠		5,000.00	
违约金、赔偿金及罚款支出		200.00	
其他	13,402.92	30.88	13,402.92
合计	13,402.92	5,230.88	13,402.92

(三十八) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,587,756.49	3,168,224.24
汇算清缴差异调整	99,395.50	
递延所得税调整	800,506.68	101,890.96
合计	3,487,658.67	3,270,115.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	22,294,927.66	26,061,686.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,344,239.15	3,909,252.93
调整以前期间所得税的影响	99,395.50	63,601.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,024.02	113,209.45

项目	本期数	上期数
研发费用加计扣除的影响		-815,948.48
所得税费用	3,487,658.67	3,270,115.20

(三十九) 现金流量表项目注释**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
其他收益	118,983.59	22,648.81
往来款项	663,032.70	
利息收入	75,676.67	147,829.30
营业外收入	404,919.68	53,025.90
保证金	6,653,227.29	2,018,298.85
合计	9,774,980.94	2,241,802.86

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款项	7,839,567.31	
手续费	98,916.16	26,756.07
付现费用	3,365,114.66	4,574,499.25
营业外支出	2,800.32	5,230.88
保证金	10,236,628.52	8,006,060.20
合计	19,267,299.63	12,612,546.40

3、筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,000,000.00	9,000,000.00		16,000,000.00		5,000,000.00
合计	12,000,000.00	9,000,000.00		16,000,000.00		5,000,000.00

(四十) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,807,268.99	22,791,571.03
加：资产减值准备		
信用减值损失	-6,167,086.41	222,504.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,370,206.23	1,338,038.81
无形资产摊销	95,752.00	76,479.70
长期待摊费用摊销	777,647.16	721,369.02

补充资料	本期数	上期数
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）	-118,332.87	4,680.00
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）	120,245.11	298,715.27
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）	925,062.96	-21,818.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-124,556.28	123,709.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,480,757.49	-2,138,279.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,894,444.14	-40,671,755.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,354,988.24	19,268,242.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,950,800.80	2,013,456.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,427,914.09	18,869,759.59
减：现金的期初余额	18,869,759.59	23,427,778.39
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	-4,441,845.50	-4,558,018.80

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	14,427,914.09	18,869,759.59
其中：库存现金	15,935.06	15,760.38
可随时用于支付的银行存款	14,411,979.03	18,853,999.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金和现金等价物余额	14,427,914.09	18,869,759.59

（四十一）租赁

公司本期未发生租赁业务。

（四十二）研发支出

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项目	本期数	上期数
人工成本	1,457,180.97	1,233,693.31
材料投入	3,779,135.89	3,732,961.84
折旧与摊销	69,100.68	341,279.52
其他成本	319,408.60	131,721.88
合计	5,624,826.14	5,439,656.55
其中费用化研发支出	5,624,826.14	5,439,656.55

(四十三) 政府补助

1、计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上期数
计入其他收益的政府补助金额	557,353.92	24,804.58
计入营业外收入的政府补助金额		
合计	557,353.92	24,804.58

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险和流动性风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

1、货币资金

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

2、应收款项

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，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，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要，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。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等，本公司主要受利率风险影响。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于

短期银行借款。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。本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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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、持续的公允价值计量				
应收款项融资			6,001,637.93	6,001,637.93
持续以公允价值计量的资产总额			6,001,637.93	6,001,637.93

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	股东类型	持股金额		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
			期初金额	期末金额		
朱志强	实际控制人、董事长	自然人	41,358,294.00	41,358,194	38.7249%	38.7250%

注：2017年9月，朱志强和王志坚签署《一致行动人协议》，约定二人在股东会或股东大会决策中一致行动，向股东会或股东大会提出任何议案及对股东会或股东大会的任何议案进行表决前，均先行协商，取得一致意见。若双方不能协商一致，以朱志强意见为准。

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
天津宝鑫企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
天津宝赢企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
朱绍艺	朱志强之子，副总经理、董事
王伟杰	总经理、董事、财务负责人、董事会秘书
杨丽芹	董事
陈静	监事会主席
冯洪明	监事
高志新	监事
黄秀琴	朱志强之妻
朱绍杰	朱志强之子
朱婷婷	朱志强之女
天津中科威阳光热科技有限公司	朱志强参股企业
厦门密发堂药业有限公司	朱绍艺控制企业

(二) 关联方交易情况

1、关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
朱志强、黄秀琴	7,000,000.00	2023-03-30	2024-03-23	是
朱志强、黄秀琴	5,000,000.00	2023-05-06	2024-05-05	是

2、关联方资金拆借情况
无。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重大事项。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	118,332.87	-4,680.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	557,353.92	24,804.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,400.38	47,795.02
小计	662,286.41	67,919.60
减：所得税影响额	98,148.27	10,187.94
合计	564,138.14	57,731.66

(二) 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	5.38	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.17	0.17

天津卡尔斯阀门股份有限公司（盖章）

日期：2024 年 8 月 26 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
非流动性资产处置损益	118,332.87
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	557,353.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,400.38
非经常性损益合计	662,286.41
减：所得税影响数	98,148.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	564,138.14

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

天津卡尔斯阀门股份有限公司
董事会

日期：2024 年 8 月 27 日