



帕卓管路

NEEQ : 833395

江苏帕卓管路系统股份有限公司

Jiangsu Petro Hose & Piping System Stock 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、公司负责人詹以哲、主管会计工作负责人郑庆彬及会计机构负责人（会计主管人员）郑庆彬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	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	帕卓管路公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
帕卓管路、公司、帕卓公司、帕卓	指	江苏帕卓管路系统股份有限公司
东海证券	指	东海证券股份有限公司
三会	指	董事会、股东大会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2024年1月1日-6月30日
上海伟传	指	上海伟传机械配件有限公司
上海吉碧狮、吉碧狮	指	上海吉碧狮工业软管有限公司
上海帕卓	指	帕卓流体技术（上海）有限公司
平潭帕卓、福建帕卓	指	福建帕卓流体科技有限公司
《公司章程》	指	《江苏帕卓管路系统股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏帕卓管路系统股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏帕卓管路系统股份有限公司董事会
监事会	指	江苏帕卓管路系统股份有限公司监事会
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
贸鸿、贸鸿公司、福建贸鸿	指	福建贸鸿电子商务有限公司
期初	指	2024年1月1日
上期、	指	2023年1月1日-6月30日
期末、报告期期末	指	2024年6月30日
安徽帕卓	指	安徽帕卓流体科技有限公司
宁波凌一、凌一	指	宁波凌一传动科技有限公司
安徽国隆	指	安徽国隆智能科技有限公司
帕卓德辰	指	帕卓德辰储能科技（常州）有限公司

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏帕卓管路系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Petro Hose Piping System Stock Co.,Ltd.		
	Petro Hose		
法定代表人	詹以哲	成立时间	2008年4月11日
控股股东	控股股东为（常州古鲁商贸有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（詹以哲），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C291 橡胶制品业-C2912 橡胶板、管、带制造		
主要产品与服务项目	管路系统制造商		
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	帕卓管路	证券代码	833395
挂牌时间	2015年8月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	35,200,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑庆彬	联系地址	江苏省常州市金坛区金西工业园创业路 69 号
电话	0519-82989068	电子邮箱	peter@petrohose.com.cn
传真	0519-82989103		
公司办公地址	江苏省常州市金坛区金西工业园创业路 69 号	邮政编码	213200
公司网址	www.petrohose.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	91320400673906667A		
注册地址	江苏省常州市金坛金西工业园创业路 69 号		
注册资本（元）	35,200,000	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

帕卓管路从成立以来始终专注于流体管路系统，致力于提供高可靠度的管路总成产品，是一家工业流体、液压传动领域的资深管路供应商。主要产品为：工业软管、液压软管、软管接头、软管总成、液压钢管总成、不锈钢管路总成、PPH管、尼龙管等。成立十多年来，公司积累了许多世界知名新能源企业客户，为风力发电机组、储能设备、光伏生产设备、数据中心服务器等客户提供管路系统设计、总成加工、管路集成、现场施工及售后维修等一系列服务。管路系统相当于机械设备的“血管”，多年来，国内仍然缺乏足够多的专业流体管路系统供应商，导致大量用户的设备稳定性及使用寿命不够理想。公司从2005年在上海成立以来，采取了直销模式，自行培养了一批拥有专业管路知识的销售及研发团队，为了给客户提供更加快捷有效的服务，此“技术型直销”模式有效的提高了公司产品的市场接受度，使公司在国内外获得了大量客户的认同及支持，更重要的是，在客户不断进行设备迭代的过程中，公司的管路产品也在不断地进行升级换代。公司主要收入来源于为客户提供管路系统及其配套产品。

报告期内，公司业务发展更加高效、更加迅速。同时为更好地服务客户，公司专门成立售后维修部，为客户提供专业、及时、快捷的服务。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后，公司的商业模式未发生较大变化。

1、经营计划情况

经营成果 本期公司实现营业收入 5,443 万元，较上年同期下降 5.26%；主要原因是：上半年年光伏客户提货量大幅下降，公司新开发储能业务增加产能，收入总体略有下滑。

2、丰富产品种类，深化服务层次。公司凭借前瞻性的市场预判，不断推动公司的技术更新与产品升级。在原有胶管总成、钢管总成产品的基础上，新增加尼龙管生产线、能够更加好的服务储能客户。

3、人才建设与绩效激励。

公司坚持人才强企战略，注重人才招聘、培养，致力于打造高素质、高效能、多层次的人才队伍。通过优化薪酬结构、加大考核力度，突出业绩导向，充分发挥薪酬分配的激励作用。公司长期与高校开展产学研合作，在人才储备、生产管理和技术研发等方面进一步发展，持续提升市场竞争力，实现可持续发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年11月30日通过了江苏省第二批高新技术企业认定，证书编号：GR202132005970； 2022年12月通过江苏省省级“专精特新”企业认定。

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	54,436,242.93	57,461,169.49	-5.26%
毛利率%	37.09%	39.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,821,189.80	3,464,720.34	39.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,139,950.44	2,586,928.78	21.38%
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）	8.41%	6.74%	-
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）	5.48%	5.03%	-
基本每股收益	0.14	0.10	40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	174,543,082.84	193,366,052.44	-9.73%
负债总计	107,604,394.62	127,021,924.82	-15.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,725,828.6	58,776,638.8	1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.67	1.80%
资产负债率%（母公司）	66.87%	68.26%	-
资产负债率%（合并）	61.65%	65.69%	-
流动比率	110.81%	111.1%	-
利息保障倍数	6.22	8.41	-
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	-9,440,876.35	752,065.42	-1,355.33%
应收账款周转率	1.05	1.91	-
存货周转率	70%	67%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.73%	8.72%	-
营业收入增长率%	-5.26%	35.29%	-
净利润增长率%	13.36%	-17.36%	-

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	4,689,383.17	2.69%	7,246,903.60	3.75%	-35.29%
应收票据	785,950.65	0.45%	20,439,356.73	10.57%	-96.15%
应收账款	49,318,427.73	28.26%	48,587,336.10	25.13%	1.50%
存货	51,103,256.80	29.28%	52,895,925.48	27.36%	-3.39%
短期借款	68,489,669.84	39.24%	56,928,969.65	29.44%	20.31%
应付账款	22,699,585.43	13.01%	57,187,073.75	29.57%	-60.31%

项目重大变动原因

- 1、报告期内公司支付供应商货款较多，应付账款期末期初的5718万下降到期末的2270万，为保证正常公司正常运行，增加银行贷款，导致短期借款增幅20.31%。
- 2、经过公司经营方针的调整，存货数量在逐步下降，报告期内比起初下降3.39%，后期会继续加强，降低公司存货风险。
- 3、应收票据大幅下降主要是期末持有银行承兑金额较少。
- 4、报告期内供应商货款到期，公司通过增加短期借款支付供应商货款，使应付账款由期初的5817万下降到期末的2270万，下降60.31%

(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	54,436,242.93	-	57,461,169.49	-	-5.26%
营业成本	34,248,484.69	62.91%	34,509,374.71	60.06%	-0.76%
毛利率	37.09%	-	39.94%	-	-
销售费用	2,922,468.28	5.37%	2,704,892.37	4.71%	8.04%
管理费用	8,250,209.74	15.16%	9,143,140.75	15.91%	-9.77%
财务费用	1,102,180.32	2.02%	957,054.62	1.67%	15.16%
研发费用	4,892,299.08	8.99%	5,471,373.13	9.52%	-10.58%
营业利润	4,292,028.64	7.88%	4,791,494.64	8.34%	10.42%
净利润	4,466,560.60	8.21%	3,940,258.06	6.86%	13.36%
经营活动产生的现金流量净额	-9,440,876.35	-	752,065.42	-	-1,355.33%
投资活动产生的现金流量净额	-5,543,634.66	-	-2,712,795.83	-	-104.35%
筹资活动产生的现金流量净额	12,206,990.58	-	-952,750.00	-	1,381.24%

项目重大变动原因

- 1、经营活产生的现金流量净额大幅减少主要是报告期内收到客户的账款大幅减少，上期 3508 万，本期只有 1915 万。
- 2、投资活动产生的现金流量净额大幅下降主要是报告内子公司福建帕卓新建车间二期工程。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额大幅增加的主要原因是公司在报告期内短期借款大幅增加造成的，为保证正常公司正常运行，增加银行贷款。

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
上海吉碧狮工业软管有限公司	控股子公司	胶管批发业务	2,000,000	6,008,920.24	147,782.54	0	-269,836.26
安徽帕卓流体科技有限公司	控股子公司	胶管批发业务	10,000,000	45,459,265.94	22,092,779.59	28,852,215.87	5,387,016.15
帕卓流体技术（上海）有限公司	控股子公司	胶管批发业务	500,000	1,367,668.86	738,870.53	192,632.44	40,533.03
福建帕卓流体科技有限公司	控股子公司	胶管批发业务	100,000,000	15,066,692.14	4,995,278.88	3,005,308.31	-379,504.89
金坛帕菲特机	控股	机械	500,000	47.20	47.20	0	0

械零配件制造有限公司	子公司	加工					
福建贸鸿电子商务有限公司	控股子公司	电子商贸	7,000,000	4,757,445.03	4,757,445.03	0	-28,425.34
宁波凌一传动科技有限公司	控股子公司	机械加工	1,000,000	25,237,496.92	12,243,854.40	7,506,307.13	519,531.40
宁波凌一传动机械有限公司	控股子公司	机械加工	1,000,000	1,012,072.89	935,748.59	1,071,352.78	225,544.14
帕卓德辰储能科技（常州）有限公司	控股子公司	尼龙管制造	5,000,000	4,464,420.79	3,235,655.89	772,476.87	- 1,209,583.15

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台。

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。公司自成立以来，一直关心、支持慈善和公益事业的发展。

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
1. 应收账款、存货占用较多资金的风险	<p>2024年6月30日公司应收账款账面价值为49,318,427.73元,存货账面价值为51,103,256.80元,两者合计占各期末总资产的57.53%。</p> <p>应对措施:公司加大催款力度,明确项目收款责任人,建立完善的应收账款监管体系,提高项目运营效率,缩短项目验收周期,加速资金回笼。公司已经制定进口原料国产化计划,逐步减少存货数量。</p>
2. 人员流失技术泄密的风险	<p>公司通过培养和外聘形成了一只实力雄厚、锐意进取的技术团队,这是公司核心竞争力的重要组成部分。公司所从事的机械设备流体输送管路系统的整合解决方案,对从业人员在技术和经验的积累方面提出了更高的要求,技术人员需要不断地提高科学技术的应用创新能力,这就使得行业的人才培养周期更长,培养成本更高。公司未来如果不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才,或者造成人才流失,将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司一方面长期坚持以人为本的企业文化精神,注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力;另一方面,公司采取骨干员工持股等一系列股权激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。不断完善人力资源管理,建立良好的人才沟通渠道、有竞争力的薪酬战略、人才考核制度及有效的激励机制,充分掌握和调动人才的积极性;鼓励人才参与专业技能提升的各种学习活动,协助员工自我提升,为员工提供必要的发展空间和成长机会,实现员工价值的最大化。与此同时积极加大人才梯队建设力度,积极储备相应的专业人才,保持与高校及相关机构合作,重视专业人才的引入以及后备人才的培养。</p>
3. 技术研发、新产品研制的风险	<p>公司在风能水冷机、风能焊接技术产品上投入大量的研发项目,由于研发项目多为全新产品,所以项目难度大、研发投入也较大,部分研发或产品研制时间较长,研发成果形成、成果应用和市场接受程度都存在一定不确定性。</p> <p>应对措施:公司为了降低风险,制定一套适合公司的技术介入流程,公司的产品出库由技术部门确定后方能出库,增加实验的次数,同时增加产品的成熟度、稳定性。同时公司加大在水冷管路方面的研发,使得产品更加具有竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

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	3,000,000.00	178,915.00
销售产品、商品, 提供劳务	3,000,000.00	874,100.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他		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
与关联方共同对外投资		0
提供财务资助		0
提供担保		0
委托理财		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
贷款		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

关联交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，是公司正常的业务发展和生产经营所需，是合理的、必要的，符合公司全体股东的利益。

(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	2015年5月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2015年5月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年5月15日	2021年8月24日	已履行完毕
2022-006	其他股东	限售承诺	2022年3月17日	2025年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及超期未履行完毕的承诺事项。

(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
一期土地	土地使用权	抵押	1,044,124.83	0.60%	银行借款
二期土地	土地使用权	抵押	1,423,516.00	0.82%	银行借款
一期房产	房产	抵押	901,831.60	0.52%	银行借款
二期房产	房产	抵押	5,743,080.10	3.29%	银行借款
吉碧狮房产	不动产	抵押	3,892,161.71	2.23%	银行借款
宁波凌一房产	不动产	抵押	4,808,436.43	2.75%	银行借款
银行存款	其他货币资金	抵押	2,500,000.00	1.23%	开据银行承兑的保证金
总计	-	-	20,313,150.67	11.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司房屋土地受限系公司的正常融资借款办理的抵押手续，是正常的融资业务，不会给公司带来不良影响。

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	32,025,760	90.98%	0	32,025,760	90.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,024,760	85.30%	0	30,024,760	85.30%	
	董事、监事、高管	37,150	0.11%	-3,500	33,650	0.10%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,174,240	9.02%	0	3,174,240	9.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	3,174,240	9.02%	0	3,174,240	9.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		35,200,000	-	0	35,200,000	-	
普通股股东人数							7

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	常州古鲁商贸有限公司	15,840,000	0	15,840,000	45%	0	15,840,000	0	0
2	冠领国际有限公司	10,664,760	0	10,664,760	30.2976%	0	10,664,760	0	0
3	常州共创	3,520,000	0	3,520,000	10%	0	3,520,000	0	0

	共盈创业投资中心（有限合伙）								
4	王陈茂	3,211,390	-3,500	3,207,890	9.1133%	3,174,240	33,650	0	0
5	东海证券股份有限公司	984,098	1,600	985,698	2.8003%	0	985,698	0	0
6	海通证券股份有限公司	979,750	1,900	981,650	2.7888%	0	981,650	0	0
7	陈军伟	2	0	2	0%	0	2	0	0
	合计	35,200,000	-	35,200,000	100.00%	3,174,240	32,025,760	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

实际控制人詹以哲通过股东常州古鲁商贸有限公司、冠领国际有限公司、常州共创共盈创业投资中心（有限合伙）合计持有公司 85.30%的股份。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
詹以哲	董事长、总经理	男	1971年9月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0.00%
张家瑜	董事	女	1974年10月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0.00%
王陈茂	董事	男	1981年10月	2023年5月23日	2024年9月12日	3,211,390	-3,500	3,207,890	9.1133%
吉敏	董事	男	1985年4月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0.00%
孔林林	董事	男	1986年1月	2023年6月26日	2024年9月12日	0	0	0	0.00%
郑庆彬	董事、董秘、财务总监	男	1982年9月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0.00%
慕彬峰	董事	男	1989年9月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0.00%
蒋云欣	监事会主席	男	1987年1月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0.00%
王超	职工监事	男	1990年6月	2021年9月13日	2024年9月12日	0	0	0	0.00%
赵永翔	监事	男	1979年10月	2023年5月23日	2024年9月12日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长詹以哲系公司控股股东常州古鲁商贸有限公司的实际控制人，除此之外，其他董监高之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	20
生产人员	74	102
销售人员	34	35
技术人员	26	28
行政人员	11	11
财务人员	6	6
员工总计	169	202

(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) 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：		0	0
货币资金	五（一）	4,689,383.17	7,246,903.60
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	五（二）	785,950.65	20,439,356.73
应收账款	五（三）	49,318,427.73	48,587,336.10
应收款项融资	五（四）	9,243,284.97	7,161,261.41
预付款项	五（五）	1,364,742.22	1,023,420.26
应收保费			
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（六）	1,149,298.29	1,105,908.98
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五（七）	51,103,256.80	52,895,925.48
其中：数据资源			
合同资产			942,487.02
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（八）	1,286,203.53	1,571,572.32
流动资产合计		118,940,547.36	140,974,171.90
非流动资产：		0	0
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	五（九）	3,648,124.00	3,648,124.00

其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（十）	42,660,519.02	42,228,179.13
在建工程		759,988.41	561,988.41
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产			69,009.40
无形资产	五（十一）	2,527,309.46	2,583,611.08
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉	五（十二）	0	0
长期待摊费用	五（十三）	1,959,968.25	2,185,529.46
递延所得税资产	五（十四）	1,550,626.34	1,115,439.06
其他非流动资产	五（十五）	2,496,000.00	
非流动资产合计		55,602,535.48	52,391,880.54
资产总计		174,543,082.84	193,366,052.44
流动负债：		0	0
短期借款	五（十七）	68,489,669.84	56,928,969.65
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	五（十八）	5,000,000.00	4,560,000.00
应付账款	五（十九）	22,699,585.43	57,187,073.75
预收款项			
合同负债	五（二十）	650,920.19	1,534,109.66
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		0	0
应付职工薪酬	五（二十一）	1,838,712.06	2,019,607.81
应交税费	五（二十二）	1,352,579.36	2,679,928.93
其他应付款	五（二十三）	1,784,249.18	1,749,521.97
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债			30,803.48
其他流动负债	五（二十四）	5,517,211.92	199,434.26
流动负债合计		107,332,927.98	126,889,449.51
非流动负债：		0	0

保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		271,466.64	132,475.31
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债			
非流动负债合计		271,466.64	132,475.31
负债合计		107,604,394.62	127,021,924.82
所有者权益：		0	0
股本	五（二十五）	35,200,000.00	35,200,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十六）	1,364,106.35	1,364,106.35
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十七）	4,997,876.45	4,997,876.45
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	18,163,845.80	17,214,656.00
归属于母公司所有者权益合计		59,725,828.6	58,776,638.8
少数股东权益		7,212,859.62	7,567,488.82
所有者权益合计		66,938,688.22	66,344,127.62
负债和所有者权益总计		174,543,082.84	193,366,052.44

法定代表人：詹以哲

主管会计工作负责人：郑庆彬

会计机构负责人：郑庆彬

（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		3,851,890.93	6,588,045.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,864.97	12,990,338.95
应收账款	十四（一）	43,589,602.25	42,302,754.98
应收款项融资		4,011,402.68	3,266,764.51

预付款项		1,683,603.36	108,481.45
其他应收款	十四(二)	11,719,973.54	12,855,518.89
其中：应收利息			
应收股利		8,000,000.00	8,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		50,407,957.04	53,072,073.70
其中：数据资源			
合同资产			942,487.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			193,319.05
流动资产合计		115,303,294.77	132,319,784.45
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(三)	21,436,685.17	21,436,685.17
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		14,888,659.36	15,342,396.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,517,286.80	2,570,854.97
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		875,646.80	506,398.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,718,278.13	39,856,334.75
资产总计		155,021,572.90	172,176,119.20
流动负债：			
短期借款		61,982,989.28	47,303,584.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	4,560,000.00
应付账款		31,731,608.66	56,182,027.68
预收款项			
合同负债		795,814.76	3,072,220.71

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,359,089.68	1,327,234.13
应交税费		518,393.56	2,219,838.10
其他应付款		2,178,215.93	2,460,801.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		103,455.92	399,388.68
流动负债合计		103,669,567.79	117,525,095.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		103,669,567.79	117,525,095.49
所有者权益：			
股本		35,200,000.00	35,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,364,106.35	1,364,106.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,676,671.17	5,676,671.17
一般风险准备			
未分配利润		9,111,227.59	12,410,246.19
所有者权益合计		51,352,005.11	54,651,023.71
负债和所有者权益合计		155,021,572.90	172,176,119.20

（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	五（二十九）	54,436,242.93	57,461,169.49
其中：营业收入	五（二十九）	54,436,242.93	57,461,169.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,697,159.32	53,206,571.05
其中：营业成本	五（二十九）	34,248,484.69	34,509,374.71
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（三十）	281,517.21	420,735.47
销售费用	五（三十一）	2,922,468.28	2,704,892.37
管理费用	五（三十二）	8,250,209.74	9,143,140.75
研发费用	五（三十三）	4,892,299.08	5,471,373.13
财务费用	五（三十四）	1,102,180.32	957,054.62
其中：利息费用	五（三十四）	904,863.60	829,918.46
利息收入	五（三十四）	5,840.89	15,266.80
加：其他收益	五（三十五）	2,008,584.83	1,031,824.23
投资收益（损失以“-”号填列）			1,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-455,639.80	-496,428.03
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）		4,292,028.64	4,791,494.64
加：营业外收入		463,274.21	886.92
减：营业外支出		35,841.42	15.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,719,461.43	4,792,366.36
减：所得税费用	五（三十七）	252,900.83	852,108.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,466,560.60	3,940,258.06
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		4,466,560.60	3,940,258.06

列)			
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)		-354,629.20	475,537.72
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,821,189.80	3,464,720.34
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		4,466,560.60	3,940,258.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,821,189.80	3,464,720.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-354,629.20	475,537.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 詹以哲

主管会计工作负责人: 郑庆彬

会计机构负责人: 郑庆彬

(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(四)	45,015,445.91	45,279,598.36

减：营业成本	十四（四）	35,432,683.97	34,368,089.38
税金及附加		175,827.26	336,146.02
销售费用		1,861,043.75	1,805,635.25
管理费用		3,941,749.25	4,850,132.81
研发费用		2,767,694.48	2,354,105.39
财务费用		947,084.00	782,711.24
其中：利息费用		757,794.76	670,557.60
利息收入		4,349.88	13,725.52
加：其他收益		264,727.13	122,199.15
投资收益（损失以“-”号填列）			1,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,819.09	-288,116.01
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）		156,909.42	618,361.41
加：营业外收入		52,502.66	
减：营业外支出		5,679.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		203,732.62	618,361.41
减：所得税费用		-369,248.78	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		572,981.40	618,361.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		572,981.40	618,361.41
（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		572,981.40	618,361.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		19,147,834.97	35,088,665.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	4,702,181.66	1,991,222.85
经营活动现金流入小计		23,850,016.63	37,079,888.30
购买商品、接受劳务支付的现金		5,305,248.91	15,855,100.01
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		12,002,333.23	9,684,474.19
支付的各项税费		3,951,529.71	1,808,736.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	12,031,781.13	8,979,512.62
经营活动现金流出小计		33,290,892.98	36,327,822.88
经营活动产生的现金流量净额		-9,440,876.35	752,065.42
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,543,634.66	2,712,795.83
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		5,543,634.66	2,712,795.83
投资活动产生的现金流量净额		-5,543,634.66	-2,712,795.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	
取得借款收到的现金		47,817,845.15	33,685,857.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	2,280,000.00	
筹资活动现金流入小计		50,297,845.15	33,685,857.61
偿还债务支付的现金		33,313,990.97	32,756,486.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,776,863.60	830,550.82
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			1,051,570.00
筹资活动现金流出小计		38,090,854.57	34,638,607.61
筹资活动产生的现金流量净额		12,206,990.58	-952,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,777,520.43	-2,913,480.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,966,903.60	5,228,496.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,189,383.17	2,315,015.80

法定代表人：詹以哲

主管会计工作负责人：郑庆彬

会计机构负责人：郑庆彬

（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		16,015,159.17	29,877,940.77

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,580,020.89	7,275,924.86
经营活动现金流入小计		17,595,180.06	37,153,865.63
购买商品、接受劳务支付的现金		18,142,454.84	16,143,091.25
支付给职工以及为职工支付的现金		6,889,657.10	5,661,845.45
支付的各项税费		2,995,193.07	850,901.77
支付其他与经营活动有关的现金		5,056,049.43	12,724,959.01
经营活动现金流出小计		33,083,354.44	35,380,797.48
经营活动产生的现金流量净额		-15,488,174.38	1,773,068.15
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,185.84	293,221.24
投资支付的现金			1,100,000.00
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		218,185.84	1,393,221.24
投资活动产生的现金流量净额		-218,185.84	-1,393,221.24
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		40,000,000.00	24,899,711.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,280,000.00	
筹资活动现金流入小计		42,280,000.00	24,899,711.78
偿还债务支付的现金		22,400,000.00	24,266,486.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,629,794.76	672,898.79
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		29,529,794.76	25,939,385.58
筹资活动产生的现金流量净额		12,750,205.24	-1,039,673.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,956,154.98	-659,826.89
加：期初现金及现金等价物余额		4,308,045.90	1,681,319.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,351,890.92	1,021,493.00

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、向所有者分配利润的情况经公司 2023 年度股东大会审议通过，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），本次权益分派共派发现金红利 3,872,000.00 元，股权登记日为 2024 年 6 月 27 日，已于 2024 年 6 月 28 日实施完成。

(二) 财务报表项目附注

江苏帕卓管路系统股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

企业注册地：江苏省常州市金坛区

组织形式：股份有限公司

总部地址：江苏省常州市金坛区金西工业园创业路69号

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司的主营业务包括工业软管和液压软管的销售，是康迪泰克在中国大陆的品牌代理商之一；各类软硬管总成、软管接头及碳钢管路总成等的生产和销售。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2024年8月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2024年6月30日的财务状况、2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业

收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享

有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排进行分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在

资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：应收账款-信用风险特征组合	依据应收账款账龄作为组合

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金及押金	款项性质
组合 2：备用金	款项性质
组合 3：合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方
组合 4：信用风险特征组合	账龄

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因

素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融

资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限

平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90--4.75	房屋及建筑物
机器设备	5-10	5.00	9.50—19.00	机器设备
电子设备	5-10	5.00	9.50—19.00	电子设备
运输设备	3-5	5.00	19.00--31.67	运输设备

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
专利权	3-10	直线法摊销
著作权	3-10	直线法摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本

模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

报告期内，公司产品销售收入均在大陆境内，收入确认方法为：公司已将商品邮寄、托运或上门送给客户，同时收货反馈情况为客户已收到货物，对商品的数量和质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

(二十六) 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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合

同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 200 万元的租赁，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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

(三十一)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可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
江苏帕卓管路系统股份有限公司	15%
上海吉碧狮工业软管有限公司	20%
帕卓流体技术（上海）有限公司	20%
福建帕卓流体科技有限公司	15%
金坛帕菲特机械零配件制造有限公司	25%
安徽帕卓流体科技有限公司	20%
宁波凌一传动科技有限公司	20%
宁波凌一传动机械有限公司	20%
帕卓德辰储能科技（常州）有限公司	20%

(三十二)重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

2021年11月30日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合授予本公司高新技术企业证书，证书编号：GR202132005970，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，子公司帕卓流体技术（上海）有限公司、上海吉碧狮工业软管有限公司、安徽帕卓流体科技有限公司、宁波凌一传动设备有限公司、宁波凌一传动机械有限公司、帕卓德辰储能科技（常州）有限公司属于符合该规定的公司，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《平潭综合实验区企业所得税优惠目录》的规定，子公司福建帕卓流体科技有限公司属于该规定的公司，该子公司本报告期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 其他税种

2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局发布了《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），政策规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司帕卓流体技术（上海）有限公司、上海吉碧狮工业软管有限公司、安徽帕卓流体科技有限公司、宁波凌一传动设备有限公司、宁波凌一传动机械有限公司、帕卓德辰储能科技（常州）有限公司符合小微企业认定条件，本期执行城建税税率为 3.5%，教育费附加及地方教育费附加税率分别为 1.5%、1%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,158.95	6,429.49
银行存款	2,186,224.22	4,960,474.11
其他货币资金	2,500,000.00	2,280,000.00
合计	4,689,383.17	7,246,903.60

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	546,375.68	20,439,356.73
商业承兑汇票	239,574.97	
合计	785,950.65	20,439,356.73

2. 期末已背书或贴现但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	29,280,079.73	16,243,354.31
合计	29,280,079.73	16,243,354.31

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	48,275,771.18	48,006,215.11
1至2年	1,658,594.74	790,435.99
2至3年	74,762.44	196,749.04
3至4年	157,955.20	17,057.18
4至5年	13,059.59	200.00
5年以上	266,036.18	265,836.18
小计	50,446,179.33	49,276,493.50
减：坏账准备	1,127,751.60	689,157.40
合计	49,318,427.73	48,587,336.10

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	118,097.83	0.23	118,097.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,328,081.50	99.77	1,009,653.77	2.01	49,318,427.73
组合1：账龄组合	50,328,081.50	99.77	1,009,653.77	2.01	49,318,427.73
合计	50,446,179.33	100.00	1,127,751.60	2.24	49,318,427.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	118,097.83	0.24	118,097.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,158,395.67	99.76	571,059.57	1.16	48,587,336.10
组合1：账龄组合	49,158,395.67	99.76	571,059.57	1.16	48,587,336.10
合计	49,276,493.50	100.00	689,157.40	1.40	48,587,336.10

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广西银河风力发电有限公司	118,097.83	118,097.83	100.00	诉讼债权(注)
合计	118,097.83	118,097.83	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
广西银河风力发电有限公司	118,097.83	118,097.83	100.00	诉讼债权(注)
合计	118,097.83	118,097.83	100.00	

注：该债权产生于企业正常经营业务，但后期对方未履行相应合同义务，已提起买卖合同违约之诉，结合相关情况，本期按100%计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,411,280.44	118,528.21	0.25	48,006,215.11	123,265.60	0.25
1至2年	2,523,085.48	594,943.56	23.58	790,435.99	186,390.78	23.58
2至3年	74,762.44	39,108.23	52.31	196,749.04	102,925.91	52.31
3至4年	157,955.20	97,853.24	61.95	17,057.18	10,566.15	61.95
4至5年	13,059.59	11,282.18	86.39	200.00	172.78	86.39
5年以上	147,938.35	147,938.35	100.00	147,738.35	147,738.35	100.00
合计	50,328,081.50	1,009,653.77	2.01	49,158,395.67	571,059.57	1.16

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	689,157.40	438,594.20				1,127,751.60
合计	689,157.40	438,594.20				1,127,751.60

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳光储能技术有限公司	12,274,507.08		12,274,507.08	24.33	30,686.27
欧伏电气股份有限公司	6,428,511.81		6,428,511.81	12.74	16,071.28
江苏英飞源智慧能源有限公司	2,620,406.44		2,620,406.44	5.19	6,551.02
连城凯克斯科技有限公司	2,602,460.79		2,602,460.79	5.16	6,506.15
江苏东方瑞吉能源装备有限公司	2,239,026.00		2,239,026.00	4.44	5,597.57
合计	26,164,912.12		26,164,912.12	51.87	65,412.28

(四) 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,243,284.97	7,161,261.41
合计	9,243,284.97	7,161,261.41

(五) 预付款项

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	1,072,419.22	78.58	733,210.43	71.64
1至2年	195,647.38	14.34	25,353.48	2.48
2至3年	15,929.65	1.17	215,130.63	21.02
3年以上	80,745.97	5.92	49,725.72	4.86
合计	1,364,742.22	100.00	1,023,420.26	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,149,298.29	1,105,908.98
合计	1,149,298.29	1,105,908.98

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	979,459.16	825,833.09
1至2年	191,562.72	280,050.75
2至3年	47,823.87	7,122.08
3至4年	4,595.08	71,441.37
4至5年	21,441.37	37,503.65
5年以上	102,088.65	64,585.00
小计	1,346,970.85	1,286,535.94
减：坏账准备	197,672.56	180,626.96
合计	1,149,298.29	1,105,908.98

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	705,955.06	949,868.32
备用金	787,575.96	324,923.85
代垫职工费用	11,743.77	11,743.77
小计	1,346,970.85	1,286,535.94
减：坏账准备	197,672.56	180,626.96
合计	1,149,298.29	1,105,908.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	180,626.96			180,626.96
本期计提	17,045.60			17,045.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	197,672.56			197,672.56

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	180,626.96	17,045.60				197,672.56
合计	180,626.96	17,045.60				197,672.56

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
远景能源有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	14.85	20,000.00
供电局	往来款	103,498.92	1 年以内	7.68	5,174.95
刘杰	备用金	96,849.41	1 年以内	7.19	4,842.47
曹立彬	备用金	50,000.00	1 年以内	3.71	2,500.00
震坤行工业超市(上海)有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.71	2,500.00
合计	—	500,348.33	—	37.15	35,017.42

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	31,738,089.25	65,709.29	31,672,379.96	25,941,052.49	65,709.29	25,875,343.20
周转材料	1,642,485.36		1,642,485.36	1,445,244.21		1,445,244.21
在产品	1,504,674.38		1,504,674.38	2,666,676.92		2,666,676.92
库存商品	12,994,393.73	2,725,896.35	10,268,497.38	23,404,607.15	2,725,896.35	20,678,710.80
发出商品	6,015,219.72		6,015,219.72	2,229,950.35		2,229,950.35
合计	53,894,862.44	2,791,605.64	51,103,256.80	55,687,531.12	2,791,605.64	52,895,925.48

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	65,709.29					65,709.29
库存商品	2,725,896.35					2,725,896.35
合计	2,791,605.64					2,791,605.64

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,286,203.53	1,571,572.32
合计	1,286,203.53	1,571,572.32

(九) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
福建跨境通电子商务有限公司	3,648,124.00						3,648,124.00
合计	3,648,124.00						3,648,124.00

注：系子公司的参股公司，本年参股比例为15%。

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	42,660,519.02	42,228,179.13
合计	42,660,519.02	42,228,179.13

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	37,596,503.90	18,726,463.58	1,824,094.56	2,733,907.18	60,880,969.22
2. 本期增加金额	880,457.93	1,348,398.48	326,672.06	737,738.04	3,293,266.51
(1) 购置	880,457.93	1,348,398.48	326,672.06	294,106.19	2,849,634.66
(2) 使用权资产转入				443,631.85	443,631.85
3. 本期减少金额		30,769.23			30,769.23
(1) 处置或报废		30,769.23			30,769.23
4. 期末余额	38,476,961.83	20,044,092.83	2,150,766.62	3,471,645.22	64,143,466.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,930,066.28	5,886,294.14	1,586,722.91	1,249,706.76	18,652,790.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
2.本期增加金额	776,270.42	1,360,576.20	32,318.24	686,082.30	2,855,247.16
(1) 计提	776,270.42	1,360,576.20	32,318.24	311,459.85	2,480,624.71
(2) 使用权资产转入				374,622.45	374,622.45
3.本期减少金额		25,089.77			25,089.77
(1) 处置或报废		25,089.77			25,089.77
4.期末余额	10,706,336.70	7,221,780.57	1,619,041.15	1,935,789.06	21,482,947.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,770,625.13	12,822,312.26	531,725.47	1,535,856.16	42,660,519.02
2.期初账面价值	27,666,437.62	12,840,169.44	237,371.65	1,484,200.42	42,228,179.13

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,153,914.00	546,462.42	27,334.51	3,727,710.93
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额	3,153,914.00	546,462.42	27,334.51	3,727,710.93
二、累计摊销				
1. 期初余额	650,391.74	479,569.29	14,138.82	1,144,099.85
2.本期增加金额	35,881.44	17,686.73	2,733.45	56,301.62
计提	35,881.44	17,686.73	2,733.45	56,301.62
3.本期减少金额				
4. 期末余额	686,273.18	496,816.44	17,311.85	1,200,401.47
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末余额	2,467,640.82	49,645.98	10,022.66	2,527,309.46
2. 期初余额	2,503,522.26	66,893.13	13,195.69	2,583,611.08

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
帕卓流体技术（上海）有限公司	149,971.24			149,971.24
福建贸鸿电子商务有限公司	47,833.93			47,833.93
合计	197,805.17			197,805.17

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	本期增加额
帕卓流体技术（上海）有限公司	149,971.24			149,971.24
福建贸鸿电子商务有限公司	47,833.93			47,833.93
合计	197,805.17			197,805.17

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,185,529.46		225,561.21		1,959,968.25
合计	2,185,529.46		225,561.21		1,959,968.25

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	505,975.16	3,373,167.65	506,398.01	3,375,986.74
可抵扣亏损	369,671.64	2,464,477.60		
内部交易未实现利润	674,979.54	4,499,863.60	609,041.05	4,060,273.66
小计	1,550,626.34	10,337,508.85	1,115,439.06	7,436,260.40

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
递延收益	271,466.64	132,475.30
可抵扣暂时性差异	458,458.89	27,171.74
可抵扣亏损	4,558,051.80	2,903,738.72
合计	5,287,977.33	3,063,385.76

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		233,423.85	2019 年可抵扣亏损
2025 年度	289,574.04	289,574.04	2020 年可抵扣亏损
2026 年度	135,852.30	135,852.30	2021 年可抵扣亏损
2027 年度	847,600.80	847,600.80	2022 年可抵扣亏损
2028 年度	1,397,287.73	1,397,287.73	2023 年可抵扣亏损

年度	期末余额	期初余额	备注
2029年度	1,887,736.93		2024年可抵扣亏损
合计	4,558,051.80	2,903,738.72	

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,496,000.00		2,496,000.00			
合计	2,496,000.00		2,496,000.00			

(十六)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	2,500,000.00	2,500,000.00	承兑保证金	2,280,000.00	2,280,000.00	承兑保证金
固定资产	22,018,529.61	15,345,509.85	银行借款抵押	22,018,529.61	15,860,269.59	银行借款抵押
无形资产	3,153,914.00	2,467,640.82	银行借款抵押	3,153,914.00	2,503,522.26	银行借款抵押
合计	27,672,443.61	20,313,150.67	--	27,452,443.61	20,643,791.85	--

(十七)短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	66,450,000.00	51,946,145.83
短期借款应付利息	62,498.62	82,655.94
已贴现未到期的票据	1,977,171.22	4,900,167.88
合计	68,489,669.84	56,928,969.65

(十八)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	4,560,000.00
合计	5,000,000.00	4,560,000.00

(十九)应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,974,741.83	55,752,078.39
1年以上	2,724,843.60	1,434,995.36
合计	22,699,585.43	57,187,073.75

(二十)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	286,821.53	1,317,979.61

项目	期末余额	期初余额
1年以上	364,098.66	216,130.05
合计	650,920.19	1,534,109.66

(二十一)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,992,193.55	11,061,083.44	11,229,088.74	1,824,188.25
离职后福利-设定提存计划	27,414.26	760,354.04	773,244.49	14,523.81
合计	2,019,607.81	11,821,437.48	12,002,333.23	1,838,712.06

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,974,150.39	10,112,527.87	10,271,244.85	1,815,433.41
职工福利费		473,349.55	473,349.55	
社会保险费	8,191.16	379,576.02	379,240.34	8,526.84
其中：医疗及生育保险费	7,585.40	350,004.20	349,624.93	7,964.67
工伤保险费	605.76	29,571.82	29,615.41	562.17
住房公积金	9,852.00	88,430.00	98,054.00	228.00
工会经费和职工教育经费		7,200.00	7,200.00	
合计	1,992,193.55	11,061,083.44	11,229,088.74	1,824,188.25

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	26,468.96	732,894.99	745,308.65	14,055.30
失业保险费	945.30	27,459.05	27,935.84	468.51
合计	27,414.26	760,354.04	773,244.49	14,523.81

(二十二)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	651,037.52	855,077.86
企业所得税	522,881.94	1,529,339.45
房产税	82,526.28	82,526.28
土地使用税	41,046.68	26,869.68
个人所得税	7,721.27	7,721.27
城市维护建设税	11,648.54	64,608.19
教育费附加	13,582.89	63,358.84
其他税费	22,134.23	50,427.36
合计	1,352,579.35	2,679,928.93

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,784,249.18	1,749,521.97
合计	1,784,249.18	1,749,521.97

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付各项零星费用	218,613.61	276,331.65
应付外部往来款	1,565,635.57	1,473,190.32
合计	1,784,249.18	1,749,521.97

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	5,432,592.29	
预收货款销项税	84,619.63	199,434.26
合计	5,517,211.92	199,434.26

(二十五)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	35,200,000.00						35,200,000.00

(二十六)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,364,106.35			1,364,106.35
合计	1,364,106.35			1,364,106.35

(二十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,997,876.45			4,997,876.45
合计	4,997,876.45			4,997,876.45

(二十八)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	17,214,656.00	8,879,063.52
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	17,214,656.00	8,879,063.52
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,821,189.80	12,629,101.02
减: 提取法定盈余公积		773,508.54
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,872,000.00	3,520,000.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	18,163,845.80	17,214,656.00

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,305,971.71	34,211,652.52	57,461,169.49	34,509,374.71
其他业务	130,271.22	36,832.17		
合计	54,436,242.93	34,248,484.69	57,461,169.49	34,509,374.71

2. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	54,305,971.71	34,211,652.52	57,461,169.49	34,509,374.71
胶管	26,590,054.11	17,486,054.82	27,277,265.79	17,545,021.13
总成	21,894,287.17	12,222,614.19	22,460,138.21	12,263,831.18
其他	5,821,630.43	4,502,983.51	7,723,765.49	4,700,522.40
二、其他业务小计	130,271.22	36,832.17		
销售原材料	111,512.91	36,832.17		
销售电力	18,758.31			
合计	54,436,242.93	34,248,484.69	57,461,169.49	34,509,374.71

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,682.86	70,996.24
教育费附加	41,329.62	69,649.90
房产税	92,021.29	150,088.69
土地使用税	39,720.48	65,664.56
印花税	12,203.10	17,345.20
其他	52,559.86	46,990.88
合计	281,517.21	420,735.47

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	314,385.52	201,527.50
招待费	139,871.35	189,211.86
办公费	20,203.41	57,166.42
职工薪酬	2,181,101.46	1,775,442.39
广告宣传费	205,520.69	131,572.68
折旧费		655.58
包装物	59,789.71	204,579.41

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,596.14	144,736.53
合计	2,922,468.28	2,704,892.37

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,904,801.32	3,427,838.82
办公费	826,158.18	1,514,876.45
折旧费	1,236,928.87	1,408,924.47
无形资产摊销	56,301.62	46,074.85
长期待摊费用摊销	225,561.21	79,697.23
房租物业费	91,224.38	
修理费	433,059.60	573,071.80
业务招待费	298,021.25	209,866.97
差旅费	165,226.75	124,268.14
车辆费用	206,690.54	38,714.56
中介机构费用	400,625.43	1,060,794.91
通讯费	15,642.19	
广告费	23,382.92	576,333.87
其他	366,585.48	82,678.68
合计	8,250,209.74	9,143,140.75

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	2,549,484.22	3,608,589.77
职工薪酬	2,132,907.51	1,761,216.25
折旧费	105,761.63	63,518.30
其他	104,145.72	38,048.81
合计	4,892,299.08	5,471,373.13

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	904,863.60	829,918.46
减：利息收入	5,840.89	15,266.80
汇兑损失	41,086.64	
减：汇兑收益		98,901.48
手续费支出	162,070.97	241,304.44
合计	1,102,180.32	957,054.62

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发管理体系奖励		100,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宁波市创业管理服务中心扶持款		120,000.00	与收益相关
个税手续费返还	3,189.79	5,868.16	与收益相关
第一年设备补助	43,754.33	176,633.73	与资产相关
第一年产业发展奖励	251,697.00	421,202.34	与收益相关
房租补贴	405,840.00	209,120.00	与收益相关
先进制造业进项加计扣除	457,736.21		与收益相关
物流补助	296,367.50		与收益相关
象山县高新企业补助	550,000.00		与收益相关
合计	2,008,584.83	1,031,824.23	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-438,594.20	-482,253.69
其他应收款信用减值损失	-17,045.60	-14,174.34
合计	-455,639.80	-496,428.03

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	688,088.11	852,108.30
递延所得税费用	-435,187.28	
合计	252,900.83	852,108.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,719,461.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	707,919.21
子公司适用不同税率的影响	79,411.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,861.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	142,827.76
研发费用加计扣除的影响	-702,119.02
所得税费用	252,900.83

(三十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,840.89	15,266.80

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,147,576.17	1,031,824.23
保证金及押金	858,441.22	503,244.90
收到的合并范围外的往来款	1,637,049.17	440,000.00
经营活动有关的营业外收入	53,274.21	886.92
合计	4,702,181.66	1,991,222.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	162,070.97	241,304.44
付现销售费用	741,366.82	1,416,002.44
付现管理费用	2,826,616.72	4,180,605.38
付现研发费用	2,653,629.94	1,173,532.94
保证金及押金		200,000.00
承兑汇票保证金	2,500,000.00	
支付的合并范围外的往来款	3,117,934.72	1,768,052.22
经营活动有关的营业外支出	30,161.96	15.20
合计	12,031,781.13	8,979,512.62

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	2,280,000.00	
合计	2,280,000.00	

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,466,560.60	3,940,258.06
加：资产减值准备		
信用减值损失	455,639.80	496,428.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,480,624.71	2,375,950.84
使用权资产折旧		52,681.28
无形资产摊销	56,301.62	46,074.85
长期待摊费用摊销	225,561.21	79,697.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	5,679.46	
财务费用(收益以“－”号填列)	904,863.60	829,918.46

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-435,187.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,792,668.68	-16,432,395.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,258,564.06	-669,991.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,652,152.80	10,034,943.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,440,876.34	752,065.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,189,383.17	2,315,015.80
减：现金的期初余额	4,966,903.60	5,228,496.21
现金及现金等价物净增加额	-2,777,520.43	-2,913,480.41

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,189,383.17	2,315,015.80
其中：库存现金	3,158.95	57,219.70
可随时用于支付的银行存款	2,186,224.22	2,132,859.73
可随时用于支付的其他货币资金		124,936.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,189,383.17	2,315,015.80

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	2,549,484.22	3,608,589.77
职工薪酬	2,132,907.51	1,761,216.25
折旧费	105,761.63	63,518.30
其他	104,145.72	38,048.81
合计	4,892,299.08	5,471,373.13
其中：费用化研发支出	4,892,299.08	5,471,373.13
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海吉碧狮工业软管有限公司	上海	2,000,000.00	上海	工业橡胶管等批发货物及技术的进出口业务	100		设立
金坛帕菲特机械零配件制造有限公司	金坛	500,000.00	金坛	五金零售加工	60		设立
帕卓流体技术(上海)有限公司	金坛	500,000.00	上海	工业橡胶管等批发货物及技术的进出口业务	100		非同一控制下企业合并
福建帕卓流体科技有限公司	平潭	100,000,000.00	平潭	工业橡胶管等批发货物及技术的进出口业务	100		设立
福建贸鸿电子商务有限公司	平潭	7,000,000.00	平潭	网上经营各类商品	100		非同一控制下企业合并
安徽帕卓流体科技有限公司	怀宁	10,000,000.00	怀宁	工业橡胶管等批发货物及技术的进出口业务	100		设立
宁波凌一传动科技有限公司	宁波	1,000,000.00	宁波	工业传动自动化设备的生产及销售	51		非同一控制下企业合并
宁波凌一传动机械有限公司	宁波	1,000,000.00	宁波	工业传动自动化设备的生产及销		51	设立
帕卓德辰储能科技(常州)有限公司	金坛	5,000,000.00	金坛	科技推广和应用服务	60		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额，相应的赊销风险由本公司本部执行控制。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面余额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的对外担保。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			3,648,124.00	3,648,124.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,648,124.00	3,648,124.00

十、关联方关系及其交易

（四十）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为詹以哲，持股比例 38.62%，控制比例 85.3%。

（四十一）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四十二)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
常州古鲁商贸有限公司	詹以哲控制的公司
冠领国际有限公司	詹以哲控制的公司
常州共创共盈创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
王陈茂	董事、子公司宁波凌一持股 49%的股东
郑庆彬	公司董事会秘书、董事、财务总监
吉敏、慕彬峰、张家瑜、孔琳琳	公司董事
王超、蒋云欣、赵永翔	公司监事
上海伟传机械配件有限公司	詹以哲担任执行董事的公司
冠领创业投资（常州）有限公司	詹以哲控制的公司
福建平潭冠领众创空间企业管理有限公司	詹以哲控制的公司
平潭医弗健康管理有限公司	詹以哲妹妹詹雅婷 100%持股

(四十三)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海伟传机械配件有限公司	原材料	178,915.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海伟传机械配件有限公司	皮带轮及配件	874,100.65	166,491.86

2. 关联担保情况

(1) 2020年7月2日，詹以哲与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签订了编号为Z01201002020710125号《最高额保证合同》，为江苏帕卓管路系统股份有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签署的编号为01201452020620083的《最高额借款（信用）合同》项下所形成的一系列债权提供最高额保证，保证最高额为662万元。保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后五年止。

(2) 2020年7月2日，詹以哲与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签订了编号为01201452020720174号《最高额保证合同》，为江苏帕卓管路系统股份有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签署的编号为01201452020620083的《最高额借款（信用）合同》项下所形成的一系列债权提供最高额抵押担保，保证最高额为662万元。保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后五年止。

(3) 2022年9月7日，上海吉碧狮工业软管有限公司与中国建设银行股份有限公司怀宁支行签订了编号为建抵 2022LD021号的《最高额抵押合同》，为安徽帕卓流体科技有限公司提供280万元的抵押

担保，保证期间为自保证书生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满一年之日止。

（4）2023年1月5日，王陈茂与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山县支行签订了编号为0733002607221229053485的《小企业最高额保证合同》，为宁波凌一传动科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山县支行签署的编号为0133002607221229210383的《小企业授信业务额度借款合同》项下所形成的一系列债权提供担保，保证最高额为330万元，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

（5）2023年1月5日，喻俊俊与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山县支行签订了编号为0733002607221229053490的《小企业最高额保证合同》，为宁波凌一传动科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山县支行签署的编号为0133002607221229210383的《小企业授信业务额度借款合同》项下所形成的一系列债权提供担保，保证最高额为330万元，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

（6）2023年1月12日，詹以哲、福建帕卓流体科技有限公司、帕卓流体技术（上海）有限公司、上海吉碧狮工业软管有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签订了编号为Z01201002023710024号《最高额保证合同》，为江苏帕卓管路系统股份有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司朱林支行签署的编号为01201432023620016《最高额借款（信用）合同》项下所形成的一系列债权提供最高额保证，保证最高额为340万元，保证期间为自保证书生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满一年之日止。

（7）2023年3月2日，喻俊俊与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山县支行签订了编号为0733002607230302152649的《小企业保证合同》，为宁波凌一传动科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山县支行签署的编号为0333002607230302152605的《小企业授信业务借款合同》项下所形成的一系列债权提供担保，保证额为350万元，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

（8）2023年3月2日，王陈茂与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山县支行签订了编号为0733002607230302152638的《小企业保证合同》，为宁波凌一传动科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司象山县支行签署的编号为0333002607230302152605的《小企业授信业务借款合同》项下所形成的一系列债权提供担保，保证额为350万元，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

（9）2023年3月7日，詹以哲与苏州银行股份有限公司常州支行签订了编号为苏银高保字[320401001-2023]第[686012]号的《最高额保证合同》，为江苏帕卓管路系统股份有限公司与苏州银行股份有限公司常州支行签署的编号为苏银贷字[320401001-2023]第[686009]号的《借款合同》项下所形成的一系列债权提供担保，保证最高限额为800万元。本合同项下的保证期间按债权人为债务人办理的业务分别计算，即自债务人在各单笔主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

(10) 2023年8月22日, 詹以哲与交通银行股份有限公司常州分行签订了编号为C230823GR3248661的《保证合同》, 为江苏帕卓管路系统股份有限公司与交通银行股份有限公司常州分行在2023年8月22日至2026年12月31日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保, 保证的最高债权额为720万元。保证期间根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限(开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下, 根据债权人垫付款项日期)分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为, 自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起, 计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止。

(11) 2023年8月29日, 福建帕卓流体科技有限公司与江苏银行股份有限公司金坛支行签订了编号为BZ063823001997号《最高额连带责任保证书》, 为江苏帕卓管路系统股份有限公司提供最高额为1000万元的连带责任保证, 保证期间为自保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。

(12) 2023年10月20日, 詹以哲与南京银行股份有限公司金坛支行签订了编号为Ec156192310260119号《最高额保证合同》, 为江苏帕卓管路系统股份有限公司提供最高额为995万元的连带责任保证, 保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年。

(13) 2023年12月28日, 詹以哲与中信银行股份有限公司常州分行签订了编号为【2023年信常银最保字第00175号】号《最高额保证合同》, 为江苏帕卓管路系统股份有限公司与中信银行股份有限公司常州分行签署的编号为【2023常流贷字第00459号】的《人民币流动资金借款合同》项下所形成的一系列债权提供最高额担保, 保证最高额为300万元, 保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起一年。

(四十四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海伟传机械配件有限公司	2,849,517.69	7,123.79	2,116,188.55	5,290.47
合计		2,849,517.69	7,123.79	2,116,188.55	5,290.47

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	冠领创业投资(常州)有限公司	100,000.00	157,500.00
应付账款	上海伟传机械配件有限公司	825,007.59	359,029.95
合计		925,007.59	516,529.95

十一、承诺及或有事项

(四十五) 承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(四十六)或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部报告

本公司主要从事工业橡胶管及总成的生产和销售业务，业务分部于全国各地，所处的经营环境与报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,085,009.77	41,781,678.63
1至2年	738,773.57	749,639.72
2至3年	38,791.23	102,818.98
3至4年	64,025.14	17,057.18
4至5年	13,059.59	
5年以上	252,097.83	252,097.83
小计	44,191,757.13	42,903,292.34
减：坏账准备	602,154.88	600,537.36
合计	43,589,602.25	42,302,754.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	118,097.83	0.27	118,097.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	44,073,659.30	99.73	484,057.05	1.10
其中：组合1（账龄分析法）	42,835,367.60	96.93	484,057.05	1.13
组合2（关联方组合）	1,238,291.70	2.80		

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	44,191,757.13	100.00	602,154.88	1.36

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	118,097.83	0.27	118,097.83	100
按组合计提坏账准备的应收账款	42,785,194.51	99.73	482,439.53	1.13
其中：组合1（账龄分析法）	42,675,626.48	99.48	482,439.53	1.13
组合2（关联方组合）	109,568.03	0.25		
合计	42,903,292.34	100	600,537.36	1.40

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
广西银河风力发电有限公司	118,097.83	118,097.83	100.00	诉讼债权（注）
合计	118,097.83	118,097.83	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
广西银河风力发电有限公司	118,097.83	118,097.83	100.00	诉讼债权（注）
合计	118,097.83	118,097.83	100.00	

注：该债权产生于企业正常经营业务，但后期对方未履行相应合同义务，已提起买卖合同违约之诉，结合相关情况，本期按100%计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,846,718.07	104,616.80	0.25	41,672,110.60	107,314.67	0.25
1至2年	738,773.57	174,202.81	23.58	749,639.72	176,770.71	23.58
2至3年	38,791.23	20,291.69	52.31	102,818.98	53,788.00	52.31
3至4年	64,025.14	39,663.57	61.95	17,057.18	10,566.15	61.95
4至5年	13,059.59	11,282.18	86.39			
5年以上	134,000.00	134,000.00	100.00	134,000.00	134,000.00	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	42,835,367.60	484,057.05	1.13	42,675,626.48	482,439.53	1.13

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	600,537.36		1,617.52			602,154.88
合计	600,537.36		1,617.52			602,154.88

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳光储能技术有限公司	12,274,507.08		12,274,507.08	24.33	30,686.27
欧伏电气股份有限公司	6,428,511.81		6,428,511.81	12.74	16,071.28
江苏英飞源智慧能源有限公司	2,620,406.44		2,620,406.44	5.19	6,551.02
连城凯克斯科技有限公司	2,602,460.79		2,602,460.79	5.16	6,506.15
江苏东方瑞吉能源装备有限公司	2,239,026.00		2,239,026.00	4.44	5,597.57
合计	26,164,912.12		26,164,912.12	51.87	65,412.28

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应收款	3,719,973.54	4,855,518.89
合计	11,719,973.54	12,855,518.89

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收子公司股利	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	437,940.48	366,331.54
1至2年	156,665.00	4,484,420.38
2至3年	3,166,164.48	
3至4年		50,000.00
4至5年		
5年以上	4,320.00	4,320.00
小计	3,765,089.96	4,905,071.92
减：坏账准备	45,116.42	49,553.03
合计	3,719,973.54	4,855,518.89

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	229,888.90	254,320.00
备用金	385,201.06	185,496.02
合并范围内关联方	3,150,000.00	4,465,255.90
小计	3,765,089.96	4,905,071.92
减：坏账准备	45,116.42	49,553.03
合计	3,719,973.54	4,855,518.89

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	49,553.03			49,553.03
本期计提				
本期转回	4,436.61			4,436.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	45,116.42			45,116.42

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	49,553.03		4,436.61			45,116.42
合计	49,553.03		4,436.61			45,116.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海吉碧狮工业软管有限公司	合并范围内往来款	3,150,000.00	2至3年	83.66	
远景能源有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	5.31	20,000.00
供电局	往来款	103,498.92	1年以内	2.75	5,174.95
刘杰	备用金	96,849.41	1年以内	2.57	4,842.47
曹立彬	备用金	50,000.00	1年以内	1.33	2,500.00
合计	—	3,600,348.33	—	95.62	32,517.42

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,236,685.17	800,000.00	21,436,685.17	22,236,685.17	800,000.00	21,436,685.17
对联营企业投资						
合计	22,236,685.17	800,000.00	21,436,685.17	22,236,685.17	800,000.00	21,436,685.17

长期股权投资的情况

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
上海吉碧狮工业软管有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
金坛帕菲特机械零配件制造有限公司	300,000.00			300,000.00		300,000.00
帕卓流体技术(上海)有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
福建贸鸿电子商务有限公司	3,468,885.17			3,468,885.17		
福建帕卓流体科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽帕卓流体科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波凌一传动科技有限公司	3,967,800.00			3,967,800.00		
帕卓德辰储能科技(常州)有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	22,236,685.17			22,236,685.17		800,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,885,174.69	35,395,851.80	45,279,598.36	34,368,089.38
其他业务	130,271.22	36,832.17		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	45,015,445.91	35,432,683.97	45,279,598.36	34,368,089.38

2. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	44,885,174.69	35,395,851.80	45,279,598.36	34,368,089.38
软管	14,710,968.83	11,154,303.56	23,473,341.21	20,073,614.18
总成	30,174,205.86	24,241,548.24	21,254,019.58	13,939,164.61
其他			552,237.58	355,310.59
二、其他业务小计	130,271.22	36,832.17		
销售原材料	111,512.91	36,832.17		
销售电力	18,758.31			
合计	45,015,445.91	35,432,683.97	45,279,598.36	34,368,089.38

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		673.57
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,550,848.62	1,277,890.71
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	427,080.04	48,014.28
减：所得税影响额	-296,689.30	-198,986.78
合计	1,681,239.36	1,127,591.78

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2024年1-6月	2023年1-6月	2024年1-6月	2023年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	8.41	6.74	0.14	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.48	5.03	0.09	0.07

江苏帕卓管路系统股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

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
1. 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	1,550,848.62
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	427,080.04
非经常性损益合计	1,977,928.66
减：所得税影响数	296,689.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,681,239.36

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