



金晟元

NEEQ: 873407

江苏金晟元特种阀门股份有限公司



年度报告

— 2025 —

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、公司负责人毛春龙、主管会计工作负责人季小翠及会计机构负责人（会计主管人员）季小翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	113

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	江苏金晟元特种阀门股份有限公司总经办

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、金晟元	指	江苏金晟元特种阀门股份有限公司
股东会	指	江苏金晟元特种阀门股份有限公司股东会
董事会	指	江苏金晟元特种阀门股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金晟元特种阀门股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江苏金晟元特种阀门股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025 年度
本期末、期末	指	2025 年 12 月 31 日
上期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏金晟元特种阀门股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Jinshengyuan special valve Co., Ltd		
法定代表人	毛春龙	成立时间	2003年3月11日
控股股东	控股股东为（毛春龙、毛金根）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（毛春龙、毛金根），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-C34-泵、阀门、压缩机及类似机械制造 C344-阀门和旋塞的制造 C3443		
主要产品与服务项目	氯碱系列阀门		
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	金晟元	证券代码	873407
挂牌时间	2020年2月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	12,580,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘宇奇	联系地址	江苏省海安市曲塘镇新楼路188号
电话	17368667978	电子邮箱	1781186489@qq.com
传真	0513-88792598		
公司办公地址	江苏省海安市曲塘镇新楼路188号	邮政编码	226671
公司网址	www.jsyfm.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	91320600746832487T		
注册地址	江苏省南通市曲塘新楼路188号		
注册资本（元）	12,580,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 采购模式

(1) 采购流程：公司采购根据订单或合同以及日常固定供应客户的备货编制和计算生产计划、物料清单以及主产品及其零部件的库存量，测算出主产品的各个零部件、原材料所应投产时间、投产数量，或者订货时间、订货数量，然后制定所有零部件、原材料的生产计划和采购计划。然后按照采购计划进行采购。

(2) 采购框架：公司市场部设立专门的采购人员，统一负责公司的货物采购工作，公司所属的各机构、车间班组负责产品的生产、销售、内部仓库的管理工作。公司每年对拥有供货资格、一定生产规模的企业进行综合评价，确定集中采购名单，实行集中采购制度，统一资源批量进货。集中采购使公司在采购中具有较强的议价能力，而且有利于规范公司的采购行为。集中采购大大减少物流配送的次数，从而有效地控制了公司的采购总成本。

(3) 采购资格审定：在供应商的选择标准方面，公司建立了完善的供应链管理。公司的供应商必须在信誉、质量、价格、服务等方面都达到要求。公司对供应商有严格的评审程序，通过评审才能被认定为合格供应商。

(4) 采购管理：采购环节中采取的程序：事前询价、比价，事中跟踪货物在途的监控，入库前的挑选整理、检验。公司采取严格地采购程序以确保采购满足公司要求。

(二) 生产模式

公司生产模式主要根据客户的订单或客户采购计划安排组织生产。公司根据丰富的市场经验和公司产能设定一定量的安全库存，以缩短交货周期，满足销售需求的同时，注重控制风险。

公司执行的质量控制标准主要为 ISO9001:2015 标准。公司严格按照 ISO9001:2015 的要求，建立完善的质量管理体系。质检部负责监管各工序质量控制人员，分别行使质量监督、管理和质量检验职能。质检部根据公司质量方针，首先制定公司质量手册，再通过产品设计开发、生产制造、检测、销售和售后环节，制定专业的工作规程和执行规范，落实质量手册和程序文件具体化要求，形成公司的质量文件体系。

(三) 销售模式

公司市场部下设专门的销售部门，公司主营业务采用直销方式，订单获取方式以投标承揽以及询价沟通为主，部分大型企业集团与公司签订年度框架协议约定单价、具体数量和品种以订单为准。公司在发出商品后，将商品送达客户指定地点，经客户验收确认后确认收入。同时将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，按照对应销售的产品结转成营业成本。

(四) 研发模式

公司下设研发中心，主要负责新产品的设计开发工作。研发中心经常到全国各地参加市场调研，参加国内、国际展会并根据客户的需求确定新产品开发技术质量目标。公司新产品研发的主要步骤如下：新产品在经过市场调研或客户明确提出技术要求后，经总工程师审核、总经理批准后立项；公司按项目计划进行设计、样品物料采购、模具制作件、样件制作和检测；工艺人员依据产品技术设计要求，进行关键零部件及鉴定、工装等辅助设备开发制作，质检部对物料及制造过程进行严格把控；公司组织新产品评审，已通过评审的新产品进行试生产，并经过不断检验测试，在产品完善后进行小批量生产；技术部综合试产情况，整理出新产品试产总结报告，经总经理批准后，开始批量生产。

(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	2024 年依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32号）进行了高新技术企业认定，在 12 月 24 日被认定为高新技术企业，证书号：GR202432017432，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	24,074,165.84	37,398,705.94	-35.63%
毛利率%	38.28%	37.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,898,331.83	5,824,704.93	-67.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,741,861.28	5,766,587.15	-59.41%
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）	8.25%	16.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	7.57%	15.96%	-
基本每股收益	0.15	0.46	-67.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,206,173.30	71,304,933.17	-14.16%
负债总计	37,310,519.54	49,299,172.37	-24.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,949,449.34	22,051,117.51	8.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.9	1.75	8.57%
资产负债率%（母公司）	59.01%	68.93%	-
资产负债率%（合并）	60.96%	69.14%	-
流动比率	1.07	0.99	-
利息保障倍数	5.92	16.69	-
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	30,520.91	10,206,697.62	-99.70%
应收账款周转率	0.8	1.28	-
存货周转率	11.51	13.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.16%	18.78%	-
营业收入增长率%	-35.63%	-23.16%	-

净利润增长率%	-67.53%	0.90%	-
---------	---------	-------	---

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,679,537.80	4.38%	9,038,063.54	12.68%	-70.35%
应收票据	4870883.54	7.96%	4,926,921.55	6.91%	-1.14%
应收账款	28,345,295.56	46.31%	31,629,859.88	44.36%	-10.38%
存货	2,429,574.64	3.97%	1,755,133.61	2.46%	38.43%
投资性房地产	1,845,252.80	3.01%	1,883,667.62	2.64%	-2.04%
长期股权投资	561,274.47	0.92%	486,527.99	0.68%	15.36%
固定资产	14,000,859.33	22.87%	14,969,699.09	20.99%	-6.47%
无形资产	4,284,285	7.00%	4,381,105.00	6.14%	-2.21%
短期借款	16,000,000	26.14%	22,000,000.00	30.85%	-27.27%
长期待摊费用	0	0%	0.00	0.00%	0%
合同负债	1,712,364.90	2.80%	884,175.77	1.24%	93.67%
应交税费	1,415,911.13	2.31%	1,373,151.10	1.93%	3.11%
其他应付款	4,169,524.78	6.81%	8,053,302.80	14.32%	-48.23%
其他流动负债	3,120,244.53	5.10%	3,944,871.32	5.53%	-20.90%
资产总计	61,206,173.30		71,304,933.17	100%	-14.16%

项目重大变动原因

- 1.货币资金相比于上年末减少了 70.35%，主要原因是公司向银行贷款减少，客户回款期延长。
- 2 合同负债相比于上年末增加了 93.67%，主要原因是 2025 年本公司交货时间延长，所以导致合同负债率上升。
- 3 其他应付款相比于上年末减少了 48.23%，主要是由于供销员 2025 年在外地进行销售活动的减少，和及时支付供应商货款以及发生实际控制人及时偿还借款所以导致其他应付款账面减少。

(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	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	

营业收入	24,074,165.84	-	37,398,705.94	-	-35.63%
营业成本	14,859,146.24	61.72%	23,346,257.85	62.43%	-36.35%
毛利率%	38.28	-	37.57%	-	-
销售费用	1,152,424.66	4.79%	1,016,774.92	2.72%	13.34%
管理费用	2,848,878.91	11.83%	2,868,397.09	7.67%	-0.68%
研发费用	2,220,627.11	9.22%	3,190,000.27	8.53%	-30.39%
财务费用	380,613.25	1.58%	403,670.41	1.08%	-5.71%
信用减值损失	-719,684.48	-2.99%	-118,327.79	-0.32%	-508.21%
其他收益	207,194	0.86%	121,717.00	0.33%	70.23%
投资收益	74,746.48	0.31%	144,128.33	0.39%	-48.14%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,896,622.50	7.88%	6,380,700.40	17.06%	-70.28%
营业外收入	0.00	0.00%	0.27	0.00%	0.00%
营业外支出	23,111	0.10%	48,241.64	0.13%	-52.09%
净利润	1,889,892.96	7.85%	5,820,189.62	15.56%	-67.53%

项目重大变动原因

- 1.营业收入相比于上年末减少了 35.63%，主要原因是受今年市场行情影响，下游市场需求减少。
- 2.营业成本相比于上年末减少了 36.35%，主要原因是因为 2025 年营业收入较上年减少导致。
- 3.研发费用相比于上年末减少了 30.39%，主要原因是因为 2025 年研发投入减少，导致研发费用减少。
- 4 信用减值损失相比于上年末增加了 508.21%，主要原因是因为 2025 年公司行业销量减少，导致信用减值损失增加。
- 5 其他收益相比于上年末增加 70.23%，主要原因是因为 2025 年公司奖金增加，导致其他收益增加。
- 6 投资收益相比于上年末减少了 48.14%，主要原因是因为按权益法确认的投资收益减少，从而导致其他收益减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	23,056,780.70	37,303,705.94	-38.19%
其他业务收入	1,017,385.14	95,000.00	970.93%
主营业务成本	14,407,510.30	23,307,843.03	-38.19%
其他业务成本	451,635.94	38,414.82	1,075.68%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
阀门系列产品	23,056,780.70	14,407,510.30	37.51%	-38.19%	-38.19%	-0.01%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

主营业务收入及其他业务收入受市场行情影响，2025 年公司订单量变少，导致营业收入稍微减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北可赛化工有限公司	1,419,478.76	5.90%	否
2	朝阳金达钛业股份有限公司	2,231,322.12	9.27%	否
3	潍坊辰化新材料有限公司	2,035,163.72	8.45%	否
4	内蒙古浩普科技有限公司	1,346,742.48	5.59%	否
5	甘肃耀望化工有限公司	2,010,818.58	8.35%	否
合计		9,043,525.66	37.56%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏均隆机械有限公司	851,194.67	2.82%	否
2	江苏波科科技有限公司	656,598.23	2.17%	否
3	苏州力进源机电设备有限公司	722,123.86	2.39%	否
4	安洛克流体控制（上海）有限公司	652,876.11	2.16%	否
5	浙江精力阀门有限公司	749,646.00	2.48%	否
合计		3,632,438.87	12.02%	-

(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	30,520.91	10,206,697.62	-99.70%
投资活动产生的现金流量净额	4,000	-1,388,163.52	100.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,393,046.65	-889,754.32	-618.52%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量比同期减少 99.70%，主要原因是公司收到的费用减少，本期偿还股东款导致，相比于 2024 年减少了 10,176,176.71 元。因此，公司净现金流量减少。

2、投资活动产生的现金流量比同期增加了 100.29%，主要原因是 2025 年公司没有购建新的固定资产，

本期没有支付购买固定资产现金支出。

3、筹资活动产生的现金流量比同期减少 618.52%，主要原因是 2025 年公司获得的借款减少了，导致其现金流量减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏金晟元流体控制科技有限公司	控股子公司	阀门执行机构生产	28,880,000.00	263,070.10	163,016.91	0.00	25,572.32

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏金晟元控制技术有限公司	生产无损检测机器人可以用于公司检测使用及出售	拓展新业务

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	毛春龙持有公司 60.25%的股份，为公司控股股东；毛金根持有公司 39.75%的股份，毛春龙与毛金根为父子关系，毛春龙与毛金根为公司实际控制人。毛春龙与毛金根能够对金晟元的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配金晟元的公

	<p>司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司成立以来，制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立健全了法人治理结构。但公司治理机制的运行情况尚待观察，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度的执行及完善均需要一定过程，且公司治理结构需要随着公司业务发展和规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>中国阀门行业已形成较大的市场规模，生产企业较多，竞争较为激烈。阀门生产制造企业在激烈市场竞争环境下，若不能充分发挥自身产品质量、技术实力、服务品质与品牌等优势，积极优化产品结构并谋求转型升级、提高产品附加值，将会处于不利的竞争地位。阀门行业发展时间较长，进入门槛较低，行业内规模以上企业有 1800 家左右，拥有较为稳定客户资源、业务技术成熟度较高、人才储备力量较强的企业将会获得较多发展机会。如果行业内企业不能巩固并提升自我品牌优势，有效开拓并占领中高端市场，则企业的盈利能力会下降，公司将会面临较大的市场竞争风险。应对措施：针对以上风险，公司将充分利用其在以往项目中积累的经验，深入挖掘客户需求，定期不定期进行客户回访，争取第一时间了解行业客户的需求动向和使用反馈，提升现有产品的功能和技术含量，并借此推动产品改进，为客户长期提供高效的服务。与此同时，公司还将加大对新技术的研发投入，及时把握市场动态，跟踪把握国内外相关技术的最新发展动态，确保及时把握行业的主流技术趋势。</p>

<p>原材料价格波动风险</p>	<p>阀门产品的主要原材料为各类铸件及圆钢等，其价格变化与钢材价格行情变动息息相关。钢材相关产品的供求状况和价格变动对公司生产成本的变动具有重要的影响，直接影响到公司的正常生产经营和盈利状况。虽然公司阀门产品的销售指导价格以产品成本为基础，加上合理的毛利确定，并根据原材料价格的变动情况进行相应的调整，但如果原材料价格在短期内大幅上涨，公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：在采购方面，公司与主要供应商建立了良好的合作关系，对原材料市场行情进行长期跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，重视采购时机的选择，提高采购的效率；在销售方面，建立健全原材料价格与产品售价的联动机制，及时将原材料价格上升的风险转移至下游客户，保证公司的毛利率水平。</p>
<p>人才资源风险</p>	<p>公司专业的氯碱系特种阀门研发能力是公司经营的核心竞争力，有利于公司利润目标的达成。公司强大、稳定的专业人才团队对公司业务的持续发展至关重要。公司自成立以来人员一直较为稳定，但随着公司的快速发展，对高层次的管理、专业人员需求将不断增加，急需引进和培养大批人才。如果公司各类专业人才的引进和培养不能跟上总体发展速度，甚至发生关键人员流失的情况，将可能对公司的经营管理带来不利影响。应对措施：向先进企业学习管理经验，制定适合公司未来发展的管理体系和决策机制，加强公司管理运营的规范性和科学性。公司将实施人才战略，通过建立战略合作、完善招聘机制、建立专业培训团队、内部骨干培养，健全现代企业管理决策机制，加强人才梯队建设。</p>
<p>应收账款的回收风险</p>	<p>2025年12月末公司应收账款为2834.53万元，占期末总资产的比重为46.31%。公司应收账款余额较高，一旦公司主要客户发生财务困难，应收账款回收不力，将对公司的资金周转以及盈利能力产生不利影响。应对措施：公司将加强应收款项管理，将应收款项的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收款项的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。</p>
<p>技术创新及产品替代风险</p>	<p>公司经过多年发展，已形成规格齐全的氯碱系列阀门产品，拥有颇具竞争力的优势产品，具备较高的技术和研发实力，部分产品技术工艺已达到了国内领先水平。阀门作为应用非常广泛的工业产品，虽然被新技术、新产品替代的风险较小，但是目前阀门行业发展速度较快，产品更新换代周期日益趋短，不排除公司不能有效针对客户的需求研发相应的产品，以及随着科技的进步被某些新形态产品所取代的风险，公司如不能紧跟科技的最新发展趋势，增强自主创新能力，产品和技术可能面临被替代的风险，将给公司带来损失，公司产品的市场竞争力及</p>

	<p>公司的持续盈利能力将会受到较大影响。应对措施：公司一直秉承以客户需求为导向，以自主创新为根本的研发模式，依靠研发中心以及研发团队充分调研、准确把握产品的技术发展趋势，保证技术研发的投入的数量以及效率，使前期的研发投入能适应未来市场需求，为公司带来新的盈利点。</p>
宏观政策变动风险	<p>公司属于阀门制造业，其产品广泛应用于石油、化工、冶金、电力、轻纺、建筑、供水、市政等行业。上述领域与国家宏观调整政策密切相关。如果国家基于宏观调控的需要，对上述领域的投资政策发生重大变动，将会对市场需求产生重大影响，进而会对行业内企业的经营造成较大影响。应对措施：一方面，公司已尽可能规范业务并随时关注政策变化，尽量避免政策变化对公司经营产生不利影响；另一方面，公司通过多元化经营，增加非培训类业务规模，降低该风险产生的不利影响。</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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
被担保方	16,000,000.00	16,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联担保系法定代表人以自有房产为提供抵押担保，贷款资金用于公司日常经营，不会对公司造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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9月1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9月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	关于社保及公积金缴纳的承诺	承诺缴纳社保和公积金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺。

(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
------	------	--------	------	----------	------

投资性房地产	固定资产	抵押	1,845,252.80	3.01%	短期贷款抵押
房产	固定资产	抵押	11,547,781.72	18.87%	短期贷款抵押
土地	无形资产	抵押	4284285.00	7.00%	短期贷款抵押
总计	-	-	17,677,319.52	28.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押、质押事项,是企业经营所必需的,不会对公司经营造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	3,145,000	25%	0	3,145,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,145,000	25%	0	3,145,000	25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,435,000	75%	0	9,435,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,435,000	75%	0	9,435,000	75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		12,580,000	-	0	12,580,000	-	
普通股股东人数							2

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	毛春龙	7,580,000	0	7,580,000	60.25%	5,685,000	1,895,000		
2	毛金根	5,000,000	0	5,000,000	39.75%	3,750,000	1,250,000		
合计		12,580,000	0	12,580,000	100%	9,435,000	3,145,000		

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

毛春龙系毛金根之子。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

毛春龙，男，1979年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。研究生学历，1997年8月至2000年12月，在江苏双楼建筑工程公司任审计科长；2001年1月至2018年12月，在南通市明龙氯碱阀门有限公司任董事长；2009年3月至2013年11月在金晟元有限任执行董事、总经理兼研发中心副主任；2013年12月至2019年7月任公司总经理，2013年12月至今在公司任董事长兼研发中心副主任。

(二) 实际控制人情况

毛春龙，男，1979年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。研究生学历，1997年8月至2000年12月，在江苏双楼建筑工程公司任审计科长；2001年1月至2018年12月，在南通市明龙氯碱阀门有限公司任董事长；2009年3月至2013年11月在金晟元有限任执行董事、总经理兼研发中心副主任；2013年12月至2019年7月任公司总经理，2013年12月至今在公司任董事长兼研发中心副主任。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.88		

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
毛春龙	董事长	男	1979年11月	2022年9月20日	2025年9月19日	7,580,000	0	7,580,000	60.25%
毛金根	董事、总经理	男	1955年8月	2022年9月20日	2025年9月19日	5,000,000	0	5,000,000	39.75%
陈善俊	董事、副总经理	男	1963年8月	2022年9月20日	2025年9月19日				
季小翠	董事、财务总监	女	1990年10月	2022年9月20日	2025年9月19日				
缪小霞	董事	女	1979年10月	2022年9月20日	2025年9月19日				
狄军	监事会主席	男	1976年1月	2022年9月20日	2025年9月19日				
吴金峰	监事	男	1982年4月	2022年9月20日	2025年9月19日				
马永霞	职工监事	女	1987年11月	2022年9月20日	2025年9月19日				
刘宇奇	董事会秘书	男	1995年6月	2022年9月20日	2025年9月19日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除董事长毛春龙系公司董事毛金根之子外，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	18	0	0	18
销售人员	6	0	0	6
财务人员	2	0	0	2
员工总计	33	0	0	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	2
专科	7	7
专科以下	23	23
员工总计	33	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工

和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、报告期内,需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求依法运作,未出现违法违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度,严格按照法律法规和《公司章程》等规定,力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司后续将根据证监会及股转新制度修订公司相关治理制度。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内,监事会独立运作,对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立:公司具有独立的业务经营体系,拥有完整的法人财产权,能够独立支配和使用人、财、物等生产要素,顺利组织和实施经营活动。公司不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况,具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

2.人员独立:本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生,不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬,不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3.资产独立:公司合法拥有与日常经营有关的经营场所以及商标、域名的所有权或使用权。公司的资产权属清晰、完整,不存在以公司资产、权益为股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4.机构独立:公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构,聘请了总经理、副总经理、财务

总监等高级管理人员，并根据自身业务经营管理的需要，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5.财务独立：公司设立了独立的财务部门，按照《企业会计准则》等有关要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，不受股东或其他单位不当干预或控制。

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情况。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0548 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈云飞 1 年	马春花 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0548号

江苏金晟元特种阀门股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏金晟元特种阀门股份有限公司（以下简称金晟元股份公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金晟元股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金晟元股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

金晟元股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金晟元股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈云飞

中国注册会计师：马春花

中国 深圳

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,679,537.80	9,038,063.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,870,883.54	4,926,921.55
应收账款		28,345,295.56	31,629,859.88
应收款项融资			
预付款项		1,011,018.64	842,812.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		417,251.28	738,155.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,429,574.64	1,755,133.61
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			
流动资产合计		39,753,561.46	48,930,945.90
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		561,274.47	486,527.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1845252.80	1,883,667.62
固定资产		14,000,859.33	14,969,699.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4284285.00	4,381,105.00
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		760,940.24	652,987.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,452,611.84	22,373,987.27
资产总计		61,206,173.30	71,304,933.17
流动负债：			
短期借款		16,000,000	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10288789.08	12,476,059.28
预收款项			
合同负债		1,712,364.90	884,175.77
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		603,685.12	567,612.10
应交税费		1,415,911.13	1,373,151.10
其他应付款		4,169,524.78	8,053,302.80
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		3,120,244.53	3,944,871.32
流动负债合计		37,310,519.54	49,299,172.37
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			
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		37,310,519.54	49,299,172.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,580,000.00	12,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		869,683.27	869,683.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,856,895.36	2,665,348.83
一般风险准备			
未分配利润		7,642,870.71	5,936,085.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,949,449.34	22,051,117.51
少数股东权益		-53,795.58	-45,356.71
所有者权益（或股东权益）合计		23,895,653.76	22,005,760.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61206173.30	71,304,933.17

法定代表人：毛春龙

主管会计工作负责人：季小翠

会计机构负责人：季小翠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		169,156.46	8,997,039.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,870,883.54	4,926,921.55
应收账款		28,345,295.56	31,629,859.88
应收款项融资			
预付款项		1,011,018.64	842,812.29
其他应收款		417,251.28	738,155.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,429,574.64	1,755,133.61
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			
流动资产合计		37,243,180.12	48,889,921.47
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		561,274.47	486,527.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,845,252.80	1,883,667.62
固定资产		14,000,859.33	14,969,699.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,284,285.00	4,381,105.00
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		760,940.24	652,987.57

其他非流动资产			
非流动资产合计		21,452,611.84	22,373,987.27
资产总计			71,263,908.74
流动负债：			
短期借款		16,000,000	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,288,789.08	12,476,059.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		603,685.12	567,612.10
应交税费		1,536,299.89	1,400,469.09
其他应付款		1,375,737.77	7,847,515.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,712,364.90	884,175.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,120,244.53	3,944,871.32
流动负债合计		34,637,121.29	49,120,703.35
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		34,637,121.29	49,120,703.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,580,000	12,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		869,683.27	869,683.27
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		2,856,895.36	2,665,348.83
一般风险准备			
未分配利润		7,752,092.04	6,028,173.29
所有者权益（或股东权益）合计		24,058,670.67	22,143,205.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		58,695,791.96	71,263,908.74

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		24,074,165.84	37,398,705.94
其中：营业收入		24,074,165.84	37,398,705.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,739,799.34	31,165,523.08
其中：营业成本		14,859,146.24	23,346,257.85
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		278,109.17	340,422.54
销售费用		1,152,424.66	1,016,774.92
管理费用		2,848,878.91	2,868,397.09
研发费用		2,220,627.11	3,190,000.27
财务费用		380,613.25	403,670.41
其中：利息费用		416,826.32	406,006.02
利息收入		36,407.07	4,966.26
加：其他收益		207,194.00	121,717.00
投资收益（损失以“-”号填列）		74,746.48	144,128.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		74,746.48	144,128.33
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）		-719,684.48	-118,327.79
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）		1,896,622.50	6,380,700.40
加：营业外收入			0.27
减：营业外支出		23,111.00	48,241.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,873,511.50	6,332,459.03
减：所得税费用		-16,381.46	512,269.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,889,892.96	5,820,189.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,889,892.96	5,820,189.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,438.87	-4,515.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,898,331.83	5,824,704.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,889,892.96	5,820,189.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,898,331.83	5,824,704.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,438.87	-4,515.31
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.46

法定代表人：毛春龙

主管会计工作负责人：季小翠

会计机构负责人：季小翠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		24,074,165.84	37,398,705.94
减：营业成本		14,859,146.24	23,346,257.85
税金及附加		271,329.98	331,884.79
销售费用		1,152,424.66	1,016,774.92
管理费用		2,848,778.91	2,868,397.09
研发费用		2,220,627.11	3,190,000.27
财务费用		381,040.44	403,758.88
其中：利息费用			406,006.02
利息收入			4,877.79
加：其他收益		207,194.00	121,717.00
投资收益（损失以“-”号填列）		74,746.48	144,128.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		74,746.48	144,128.33
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）		-719,684.48	-118,327.79
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）		1,903,074.50	6,389,149.68
加：营业外收入			0.27
减：营业外支出		23,111.00	48,241.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,879,963.50	6,340,908.31
减：所得税费用		-35,501.78	507,035.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,915,465.28	5,833,872.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			5,833,872.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,915,465.28	5,833,872.40
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	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,638,352.11	25,511,152.99
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		2,999,219.74	17,602,015.92
经营活动现金流入小计		18,637,571.85	43,113,168.91
购买商品、接受劳务支付的现金		5,607,639.18	22,434,047.11
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		2,479,753.18	3,765,248.25
支付的各项税费		1,644,812.14	3,370,993.13
支付其他与经营活动有关的现金		8,874,846.44	3,336,182.80
经营活动现金流出小计		18,607,050.94	32,906,471.29
经营活动产生的现金流量净额		30,520.91	10,206,697.62
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		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,388,163.52
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			1,388,163.52
投资活动产生的现金流量净额		4,000	-1,388,163.52
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		55,600,000.00	56,500,000.00
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		55,600,000.00	56,500,000.00
偿还债务支付的现金		61,600,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,046.65	17,389,754.32
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		61,993,046.65	57,389,754.32
筹资活动产生的现金流量净额		-6,393,046.65	-889,754.32
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		-6,358,525.74	7,928,779.78
加：期初现金及现金等价物余额		9,038,063.54	1,109,283.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,679,537.80	9,038,063.54

法定代表人：毛春龙

主管会计工作负责人：季小翠

会计机构负责人：季小翠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,638,352.11	25,511,152.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,973,792.55	17,440,769.45
经营活动现金流入小计		18,612,144.66	42,951,922.44
购买商品、接受劳务支付的现金		5,607,639.18	22,434,047.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,479,753.18	3,419,271.06
支付的各项税费		1,525,841.86	3,227,566.99
支付其他与经营活动有关的现金		11,437,746.44	3,682,001.99
经营活动现金流出小计		21,050,980.66	32,762,887.15
经营活动产生的现金流量净额		-2,438,836.00	10,189,035.29
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		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,388,163.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,388,163.52
投资活动产生的现金流量净额		4,000.00	-1,388,163.52
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		55,600,000.00	56,500,000.00
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		55,600,000.00	56,500,000.00
偿还债务支付的现金		61,600,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,046.65	17,389,754.32
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		61,993,046.65	57,389,754.32
筹资活动产生的现金流量净额		-6,393,046.65	-889,754.32
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		-8,827,882.65	7,911,117.45
加：期初现金及现金等价物余额		8,997,039.11	1,085,921.66
六、期末现金及现金等价物余额		169,156.46	8,997,039.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,580,000.00				869,683.27				2,665,348.83		5,936,085.41	-45,356.71	22,005,760.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,580,000.00				869,683.27				2,665,348.83		5,936,085.41	-45,356.71	22,005,760.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								191,546.53		1,706,785.30	-8,438.87	1,889,892.96	
（一）综合收益总额										1,898,331.83	-8,438.87	1,889,892.96	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								191,546.53	-191,546.53				
1. 提取盈余公积								191,546.53	-191,546.53				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,580,000.00				869,683.27			2,856,895.36	7,642,870.71	-53,795.58		23,895,653.76	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,580,000.00	-	-	-	869,683.27	-	-	-	2,081,961.59	-	17,690,347.72	-40,841.40	33,181,151.18
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	12,580,000.00	-	-	-	869,683.27	-	-	-	2,081,961.59	-	17,690,347.72	-40,841.40	33,181,151.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	583,387.24	-	-11,754,262.31	-4,515.31	-11,175,390.38
（一）综合收益总额											5,824,704.93	-4,515.31	5,820,189.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									583,387.24	-	-17,578,967.24	-	-16,995,580.00
1. 提取盈余公积									583,387.24		-583,387.24		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,995,580.00		-16,995,580.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,580,000.00	-	-	-	869,683.27	-	-	-	2,665,348.83	-	5,936,085.41	-45,356.71	22,005,760.80

法定代表人：毛春龙

主管会计工作负责人：季小翠

会计机构负责人：季小翠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,580,000				869,683.27				2,665,348.83		6,028,173.29	22,143,205.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,580,000				869,683.27				2,665,348.83		6,028,173.29	22,143,205.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								191,546.53			1,723,918.75	1,915,465.28
（一）综合收益总额											1,915,465.28	1,915,465.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								191,546.53			-191,546.53	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配								191,546.53		-191,546.53	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	12,580,000				869,683.27			2,856,895.36		7,752,092.04	24,058,670.67

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,580,000.00	-	-	-	869,683.27	-	-	-	2,081,961.59		17,773,268.13	33,304,912.99

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,580,000.00	-	-	-	869,683.27	-	-	-	2,081,961.59	17,773,268.13	33,304,912.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	583,387.24	-11,745,094.84	-11,161,707.60
（一）综合收益总额										5,833,872.40	5,833,872.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									583,387.24	-17,578,967.24	-16,995,580.00
1. 提取盈余公积									583,387.24	-583,387.24	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,995,580.00	-16,995,580.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,580,000.00	-	-	-	869,683.27	-	-	-	2,665,348.83		6,028,173.29	22,143,205.39

江苏金晟元特种阀门股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-64

江苏金晟元特种阀门股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏金晟元特种阀门股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 2003 年 03 月 11 日经南通市工商行政管理局批准成立。

统一社会信用代码: 91320600746832487T

法定代表人: 毛春龙

注册资本: 1258.00 万元

注册地址: 海安市曲塘镇新楼路 188 号

营业期限: 2003-03-11 至无固定期限

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力, 若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的, 公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项, 公司应充分披

露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

2. 公司在编制和披露财务报告时应当严格遵守保密相关法律法规。
3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。公司不应简单照搬会计准则相关规定原文，应结合所属行业特点和自身情况进行披露。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合

并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产

负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 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；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入

当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移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 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原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金融资产) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括

转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具,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的变动情况。

本公司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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	承兑人为信用风险较小的银行
组合二	商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	除合并范围内关联方款项外的其余款项	依据客户确定
组合二	合并范围内关联方的款项	主要为本公司关联方

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	除合并范围内关联款项外的其余款项	依据客户确定，主要为保证金、押金、备用金
组合二	合并范围内关联方款项	主要为本公司关联方

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十三）持有待售

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：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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以及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。

非同一控制下的企业合并：公司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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一

出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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，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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“(十六) 固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照本附注三“(二十一) 长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在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，在为企业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企业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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	年限平均法	法律或合同规定年限
专利权	10年	年限平均法	估计技术进步、更新换代年限

3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、软件优化费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	5年
软件优化费	年限平均法	5年

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司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。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司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。

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。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确

定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定

的负债的公允价值计量。初始采用 BS 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

（二十八）收入

1、 收入确认的一般原则

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法

或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

2、 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为阀门，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

(二十九) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产, 并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推销,计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述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推销,计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;

(3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(三十一)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上与资产相关的划分标准，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收

益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十三) 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。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的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10000 元的租赁作为低价值资产租赁。

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。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十八)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十三) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计的变更。

二、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育附加税	实缴增值税	3%
地方教育附加税	实缴增值税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

- 1、本公司于 2024 年 12 月 24 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号，GR202432017432）有效期三年。公司在 2025 年度作为高新技术企业按 15% 税率缴纳企业所得税。

三、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,659.48	35,441.17
银行存款	2,665,878.32	9,002,622.37
其他货币资金	--	--
合计	2,679,537.80	9,038,063.54
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,440,554.73	4,700,845.07
商业承兑汇票	452,977.70	237,975.24
小计	4,893,532.43	4,938,820.31
减：坏账准备	22,648.89	11,898.76
合计	4,870,883.54	4,926,921.55

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	14,412,310.91	4,893,532.43
合计	14,412,310.91	4,893,532.43

3、 应收票据坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	4,893,532.43	100.00	22,648.89	0.46	4,870,883.54
其中：银行承兑汇票	4,440,554.73	90.74	--	--	4,440,554.73
商业承兑汇票	452,977.70	9.26	22,648.89	5.00	430,328.81
合计	4,893,532.43	100.00	22,648.89	0.46	4,870,883.54

- 1) 按组合计提坏账准备的应收票据组合一：银行承兑汇票组合对于应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失率为 0。

组合二：商业承兑汇票

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	452,977.70	22,648.89	5.00
合计	452,977.70	22,648.89	--

- 2) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	11,898.76	10,750.13	--	--	22,648.89
合计	11,898.76	10,750.13	--	--	22,648.89

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,049,523.82	22,004,152.96
1 至 2 年	10,453,387.60	8,784,630.24
2 至 3 年	3,058,196.93	2,999,608.24
3 至 4 年	1,939,595.22	610,792.10
4 至 5 年	399,422.10	267,927.50
5 年以上	1,466,701.40	1,260,823.90
小计	33,366,827.07	35,927,934.94
减：坏账准备	5,021,531.51	4,298,075.06
合计	28,345,295.56	31,629,859.88

2、 应收账款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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,366,827.07	100.00	5,021,531.51	15.05	28,345,295.56
其中：账龄组合	33,366,827.07	100.00	5,021,531.51	15.05	28,345,295.56
合计	33,366,827.07	100.00	5,021,531.51	15.05	28,345,295.56

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,049,523.82	802,476.19	5.00
1 至 2 年	10,453,387.60	1,045,338.76	10.00
2 至 3 年	3,058,196.93	611,639.39	20.00

3至4年	1,939,595.22	775,838.09	30.00
4至5年	399,422.10	319,537.68	50.00
5年以上	1,466,701.40	1,466,701.40	100.00
合计	33,366,827.07	5,021,531.51	—

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,298,075.06	723,456.45	--	--	5,021,531.51
合计	4,298,075.06	723,456.45	--	--	5,021,531.51

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
朝阳金达钛业股份有限公司	1,743,526.96	5.23	87,176.35
甘肃耀望化工有限公司	1,772,225.00	5.31	88,611.25
中国化学工程第六建设有限公司	1,494,228.00	4.48	149,422.80
湖南金盛开供应链服务有限公司	1,397,700.00	4.19	114,270.00
潍坊辰化新材料有限公司	1,243,307.00	3.73	62,165.35
合计	7,650,986.96	22.94	501,645.75

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	476,364.26	47.12	382,812.29	45.42
1至2年	74,654.38	7.38	460,000.00	54.58
2至3年	460,000.00	45.50	--	--
合计	1,011,018.64	100.00	842,812.29	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 760,348.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.20%。

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江亿阀智能科技有限公司	460,000.00	45.50
安洛克流体控制（上海）有限公司	103,448.95	10.23
杭州宜瑾健康管理有限公司	80,000.00	7.91
浙江西仪自控阀门有限公司	60,900.00	6.02
上海击石自动化设备有限公司	56,000.00	5.54
合计	760,348.95	75.20

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	417,251.28	738,155.03
合计	417,251.28	738,155.03

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	286,563.39	698,064.24
1至2年	136,075.00	83,000.00
2至3年	23,367.50	367.50
3至4年	--	--
4至5年	--	--

5年以上	--	--
小计	446,005.89	781,431.74
减：坏账准备	28,754.61	43,276.71
合计	417,251.28	738,155.03

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及备用金	446,005.89	694,931.74
保证金	--	86,500.00
小计	446,005.89	781,431.74
减：坏账准备	28,754.61	43,276.71
合计	417,251.28	738,155.03

(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）	
2025年1月1日余额	43,276.71	--	--	43,276.71
2025年1月1日余额在 本年：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本年计提	-14,522.10	--	--	-14,522.10
本年转回	--	--	--	--
本年转销	--	--	--	--
本年核销	--	--	--	--
2025年12月31日余额	28,754.61	--	--	28,754.61

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回	转销或核销	

			或转回		
坏账准备	43,276.71	-14,522.10	--	--	28,754.61
合计	43,276.71	-14,522.10	--	--	28,754.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
范文俊	押金及备用金	100,000.00	1至2年	22.42	10,000.00
云南锡业建设集团有限公司东营分公司	押金及备用金	81,057.00	1年以内	18.17	4,052.85
吴金峰	押金及备用金	77,091.17	1年以内	17.28	--
龚小驹	押金及备用金	51,564.37	1年以内	11.56	2,578.22
张翠娟	押金及备用金	15,000.00	1至2年	3.36	1,500.00
		22,367.50	2至3年	5.02	4,473.50
合计	—	347,080.04	—	77.81	22,604.57

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	334,849.89	--	334,849.89	67,504.42	--	67,504.42
库存商品		--		1,590,485.5	--	1,590,485.59

	2,094,724.7		2,094,724.7	9		
	5		5			
在产品	--	--	--	94,864.22	--	94,864.22
包装物	--	--	--	2,279.38	--	2,279.38
合计	2,429,574.6		2,429,574.6	1,755,133.6	--	1,755,133.61
	4	--	4	1		

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江苏金晟元控制技术有限	486,527.99	--	--	74,746.48	--	--	--	--	--	561,274.47	--
合 计	486,527.99	--	--	74,746.48	--	--	--	--	--	561,274.47	--

(八) 投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合计
账面原值	--	--
(1) 上年年末余额	2,021,832.55	2,021,832.55
(2) 本期增加金额		
固定资产转入		
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 期末余额	2,021,832.55	2,021,832.55
累计折旧	--	--
(1) 上年年末余额	138,164.93	138,164.93
(2) 本期增加金额	38,414.82	38,414.82
本期计提	38,414.82	38,414.82
固定资产转入		
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 期末余额	176,579.75	176,579.75
减值准备	--	--
(1) 上年年末余额	--	--
(2) 本期增加金额	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 期末余额	--	--
账面价值	--	--
(1) 期末账面价值	1,845,252.80	1,845,252.80
(2) 上年年末账面价值	1,883,667.62	1,883,667.62

注：截止 2025 年 12 月 31 日，投资性房地产受限期末余额为 1,845,252.80 元，其中房屋及建筑物受限余额为 1,845,252.80 元。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,000,859.33	14,969,699.09
固定资产清理		--

合计	14,000,859.33	14,969,699.09
----	---------------	---------------

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1)上年年末余额	12,567,897.59	434,444.69	3,660,952.03	3,479,512.58	324,430.29	20,467,237.18
(2)本期增加金额	--	--	--	95,000.00	--	95,000.00
购置	--	--	--	95,000.00	--	95,000.00
(3)本期减少金额	--	28,800.00	39,500.00	--	--	68,300.00
处置或报废	--	28,800.00	39,500.00	--	--	68,300.00
(4) 期末余额	12,567,897.59	405,644.69	3,621,452.03	3,574,512.58	324,430.29	20,493,937.18
2. 累计折旧						
(1)上年年末余额	781,325.82	297,793.86	2,115,832.46	2,121,734.13	180,851.82	5,497,538.09
(2)本期增加金额	238,790.05	72,805.47	255,238.29	413,847.53	60,591.40	1,041,272.76
计提	238,790.05	72,805.47	255,238.29	413,847.53	60,591.40	1,041,272.76
(3)本期减少金额	--	8,208.00	37,525.00	--	--	45,733.00
处置或报废	--	8,208.00	37,525.00	--	--	45,733.00
(4) 期末余额	1,020,115.87	362,391.33	2,333,545.75	2,535,581.66	241,443.22	6,493,077.85
3. 减值准备						
(1)上年年末余额	--	--	--	--	--	--
(2)本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(3)本期减少金额	--	--	--	--	--	--

额						
(4) 期末余额	--	--	--	--	--	--
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	11,547,781.72	43,253.36	1,287,906.28	1,038,930.92	82,987.07	14,000,859.33
(2) 上年年末账面价值	11,786,571.77	136,650.83	1,545,119.57	1,357,778.45	143,578.47	14,969,699.09

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,841,000.00	1,152,907.19	5,993,907.19
(2) 本期增加金额	--	--	--
购置	--	--	--
在建工程转入	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
(4) 期末余额	4,841,000.00	1,152,907.19	5,993,907.19
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	459,895.00	1,152,907.19	1,612,802.19
(2) 本期增加金额	96,820.00	--	96,820.00
—计提	96,820.00	--	96,820.00
(3) 本期减少金额	--	--	--
(4) 期末余额	556,715.00	1,152,907.19	1,709,622.19
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
(4) 期末余额	--	--	--
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,284,285.00	--	4,284,285.00
(2) 上年年末账面价值	4,381,105.00	--	4,381,105.00

注：截止 2025 年 12 月 31 日，无形资产受限期末余额为 4,284,285.00 元，其中土地使用权受限余额为 4,284,285.00 元。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	5,072,935.01	760,940.24	4,353,250.53	652,987.57
合计	5,072,935.01	760,940.24	4,353,250.53	652,987.57

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押并保证借款	8,000,000.00	--
抵押借款	--	8,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	14,000,000.00
合计	16,000,000.00	22,000,000.00

2、 抵押借款明细

借款银行	期末余额	起始日	到期日	抵押物	保证人
江苏海安农村商业银行股份有限公司双楼支行	1,000,000.00	2025-11-11	2026-3-20	苏(2021)海安市不动产权第0006119号	毛春龙、毛金根
	1,000,000.00	2025-5-14	2026-5-12		
	500,000.00	2025-5-30	2026-5-20		
	1,500,000.00	2025-6-26	2026-3-20		
	4,000,000.00	2025-12-25	2026-11-20		
合计	8,000,000.00	--	--		

3、 保证借款明细

借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证人
------	------	-----	-----	-----

江苏银行股份有限公司海安支行	8,000,000.00	2025-1-16	2026-1-15	毛春龙、缪小霞
合计	8,000,000.00	—	—	—

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	8,879,111.66	10,418,684.38
应付工程款	77,834.90	95,590.90
应付费用户	1,331,842.52	1,961,784.00
合计	10,288,789.08	12,476,059.28

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海安锦恩机械加工厂	820,000.00	尚未支付
海安锦君机械加工厂	725,000.00	尚未支付
南通双曲建筑劳务有限公司	638,948.00	尚未支付
丹阳市博邦机械制造有限公司	379,460.10	尚未支付
江苏容大材料腐蚀检测有限公司	125,000.00	尚未支付
合计	2,688,408.10	——

(十四) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,712,364.90	884,175.77
合计	1,712,364.90	884,175.77

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	567,612.10	2,417,061.91	2,380,988.89	603,685.12

离职后福利-设定提存计划	--	98,764.29	98,764.29	--
合计	567,612.10	2,515,826.20	2,479,753.18	603,685.12

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	567,612.10	2,256,774.78	2,220,701.76	603,685.12
(2) 职工福利费	--	24,000.00	24,000.00	--
(3) 社会保险费	--	94,348.70	94,348.70	--
其中：医疗保险费	--	86,394.96	86,394.96	--
工伤保险费	--	7,953.74	7,953.74	--
生育保险费	--	--	--	--
(4) 住房公积金	--	36,938.43	36,938.43	--
(5) 工会经费和职工教育经费	--	5,000.00	5,000.00	--
合计	567,612.10	2,417,061.91	2,380,988.89	603,685.12

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	87,503.02	87,503.02	--
失业保险费	--	11,261.27	11,261.27	--
合计	--	98,764.29	98,764.29	--

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,057,862.34	890,388.57
企业所得税	309,421.78	434,135.52
城市维护建设税	3,165.87	3,165.87
房产税	35,012.09	35,012.09
土地使用税	3,762.45	3,762.45
教育费附加	1,899.52	1,899.52

地方教育附加税	1,266.35	1,266.35
印花税	3,520.73	3,520.73
合计	1,415,911.13	1,373,151.10

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	4,169,524.78	8,053,302.80
合计	4,169,524.78	8,053,302.80

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待付员工报销款及费用款	15,642.37	3,242.37
往来款	4,153,882.41	7,591,383.42
运费	--	242,890.00
押金	--	215,787.01
合计	4,169,524.78	8,053,302.80

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,012,561.83	114,942.85
未到期已背书（信用等级低）票 据	107,682.70	3,829,928.47
合计	3,120,244.53	3,944,871.32

(十九) 股本

项目	上年年末余 额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 额	12,580,000.00	--	--	--	--	--	12,580,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	869,683.27	--	--	869,683.27
合计	869,683.27	--	--	869,683.27

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,665,348.83	191,546.53	--	2,856,895.36
合计	2,665,348.83	191,546.53	--	2,856,895.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,936,085.41	17,690,347.72
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	5,936,085.41	17,690,347.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,898,331.83	5,824,704.93
减：提取法定盈余公积	191,546.53	583,387.24
提取任意盈余公积	--	--
对股东的其他分配	--	16,995,580.00
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	7,642,870.71	5,936,085.41

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,056,780.70	14,407,510.30	37,303,705.94	23,307,843.03
其他业务	1,017,385.14	451,635.94	95,000.00	38,414.82
合计	24,074,165.84	14,859,146.24	37,398,705.94	23,346,257.85

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	51,909.66	70,825.74
教育费附加	31,145.77	42,489.87
地方教育费附加	20,763.84	27,060.25
房产税	140,048.36	163,676.82
土地使用税	15,049.80	12,553.71
印花税	15,231.74	18,776.15
车船税	3,960.00	5,040.00
合计	278,109.17	340,422.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	559,760.67	410,372.97
差旅费	592,663.99	590,364.21
广告宣传费	--	16,037.74
合计	1,152,424.66	1,016,774.92

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,392,621.47	1,356,505.25
办公费	114,128.10	185,080.11
折旧费	515,190.02	481,953.22
摊销费	209,521.23	143,532.96
咨询服务费	178,256.83	226,787.87
招待费	259,962.81	251,789.00
车辆费	131,617.10	189,265.04

通讯费	47,581.35	33,483.64
合计	2,848,878.91	2,868,397.09

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	633,530.38	1,066,090.85
直接材料	846,438.92	1,472,693.03
直接费用	740,657.81	651,216.39
合计	2,220,627.11	3,190,000.27

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	416,826.32	406,006.02
减：利息收入	36,407.07	4,966.26
银行手续费	194.00	2,630.65
合计	380,613.25	403,670.41

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
曲塘镇经济发展局补助款	200,000.00	114,300.00
稳岗返还	7,194.00	7,417.00
合计	207,194.00	121,717.00

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	74,746.48	144,128.33
合计	74,746.48	144,128.33

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-719,684.48	-118,327.79
合计	-719,684.48	-118,327.79

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	--	0.27	--
合计	--	0.27	--

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	--	28,910.01	--
债权债务核销	--	9,315.63	--
捐赠	--	8,000.00	--
赔偿支出	5,000.00	2,016.00	5,000.00
资产报废损失	18,111.00	--	18,111.00
合计	23,111.00	48,241.64	23,111.00

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	91,571.21	530,018.57
递延所得税费用	-107,952.67	-17,749.16
合计	-16,381.46	512,269.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,873,511.50
按法定税率计算的所得税费用	281,026.73
子公司适用不同税率的影响	-645.2
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,331.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
研发费用加计扣除	-333,094.07
其他	--
所得税费用	-16,381.46

(三十五) 现金流量表项目

1、与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	本期金额	上期金额
利息收入	36,407.07	4,966.26
政府补助	207,194.00	121,717.00
往来收现	2,755,618.67	17,475,332.66
合计	2,999,219.74	17,602,015.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,231,374.29	2,099,266.98
营业外支出	5,000.00	38,926.01
手续费	194.00	2,630.65
往来款	6,638,278.15	1,195,359.16
合计	8,874,846.44	3,336,182.80

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,889,892.96	5,820,189.62
加：信用减值损失	719,684.48	118,327.79
资产减值准备	--	
投资性房地产折旧	38,414.82	38,414.82
固定资产折旧	1,041,272.76	1,012,147.84

使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	96,820.00	96,820.00
长期待摊费用摊销	--	75,083.33
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）	18,111.00	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	416,826.32	406,006.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,746.48	-144,128.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,952.67	-17,749.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-674,441.03	-52,434.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,773,615.25	-5,556,837.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,106,976.50	8,410,857.67
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	30,520.91	10,206,697.62
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	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	2,679,537.80	9,038,063.54
减：现金的期初余额	9,038,063.54	1,109,283.76
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	-6,358,525.74	7,928,779.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,679,537.80	9,038,063.54
其中：库存现金	13,659.48	35,441.17

可随时用于支付的银行存款	2,665,878.32	9,002,622.37
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,679,537.80	9,038,063.54
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	--	--

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
投资性房地产	1,845,252.80	1,883,667.62	短期贷款抵押
固定资产	11,547,781.72	11,786,571.77	短期贷款抵押
无形资产	4,284,285.00	4,381,105.00	短期贷款抵押
合计	17,677,319.52	18,051,344.39	—

四、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
江苏金晟元流体控制科技有限公司	2,888.00 万	江苏 省	海安市 曲塘镇 新楼路 188号	通用设 备制造 业	67.00	--	出资 设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
江苏金晟元流体控	33.00	-8,438.87	--	-53,795.58

制科技有限公司				
---------	--	--	--	--

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏金晟元控制技术有限公司	江苏省	海安市曲塘镇新楼路 188 号	通用设备制造业	29.00	--	权益法

五、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益的项目	计入当期损益的金额	
	本期金额	上期金额
曲塘镇经济发展局补助款	200,000.00	114,300.00
稳岗返还	7,194.00	7,417.00
合计	207,194.00	121,717.00

六、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(二) 信用风险

截至 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司对客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
毛春龙	实际控制人、董事长	60.25	--

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
毛金根	持有公司 5%以上股权的股东、董事、总经理
陈善俊	董事、副总经理

季小翠	董事、财务总监
缪小霞	董事
刘宇奇	董事会秘书
狄军	监事会主席
吴金峰	监事
马永霞	职工监事
海安苏易信息科技有限公司	毛春龙持股 30%并任监事
江苏金晟元智能科技有限公司	毛春龙持股 75%，缪小霞持股 15%并任监事

(四) 关联交易情况

1、 关联方担保

(一) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毛春龙、毛金根	1,000,000.00	2025-11-11	2026-3-20	否
毛春龙、毛金根	1,000,000.00	2025-5-14	2026-5-12	否
毛春龙、毛金根	500,000.00	2025-5-30	2026-5-20	否
毛春龙、毛金根	1,500,000.00	2025-6-26	2026-3-20	否
毛春龙、毛金根	4,000,000.00	2025-12-25	2026-11-20	否
毛春龙、缪小霞	8,000,000.00	2025-1-16	2026-1-15	否
合计	16,000,000.00	--	--	--

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	毛金根	--	3,478,836.11
	毛春龙	1,210,095.40	3,962,547.31
	江苏金晟元智能	5,000.00	5,000.00
应付账款			

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,049,523.82	22,004,152.96
1 至 2 年	10,453,387.60	8,784,630.24
2 至 3 年	3,058,196.93	2,999,608.24
3 至 4 年	1,939,595.22	610,792.10
4 至 5 年	399,422.10	267,927.50
5 年以上	1,466,701.40	1,260,823.90
小计	33,366,827.07	35,927,934.94
减：坏账准备	5,021,531.51	4,298,075.06
合计	28,345,295.56	31,629,859.88

2、 应收账款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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,366,827.07	100.00	5,021,531.51	15.05	28,345,295.56
其中：账龄组合	33,366,827.07	100.00	5,021,531.51	15.05	28,345,295.56
关联方组合	--	--	--	--	--
合计	33,366,827.07	100.00	5,021,531.51	15.05	28,345,295.56

(续)

类别	上年年末余额				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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,927,934.94	100.00	4,298,075.06	11.96	31,629,859.88
其中：账龄组合	35,927,934.94	100.00	4,298,075.06	11.96	31,629,859.88
关联方组合	--	--	--	--	--
合计	35,927,934.94	100.00	4,298,075.06	11.96	31,629,859.88

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,049,523.82	802,476.19	5.00
1 至 2 年	10,453,387.60	1,045,338.76	10.00

2至3年	3,058,196.93	611,639.39	20.00
3至4年	1,939,595.22	775,838.09	30.00
4至5年	399,422.10	319,537.68	50.00
5年以上	1,466,701.40	1,466,701.40	100.00
合计	33,366,827.07	5,021,531.51	—

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,298,075.06	723,456.45	--	--	5,021,531.51
合计	4,298,075.06	723,456.45	--	--	5,021,531.51

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
朝阳金达钛业股份有限公司	1,743,526.96	5.23	87,176.35
甘肃耀望化工有限公司	1,772,225.00	5.31	88,611.25
中国化学工程第六建设有限公司	1,494,228.00	4.48	149,422.80
湖南金盛开供应链服务有限公司	1,397,700.00	4.19	114,270.00
潍坊辰化新材料有限公司	1,243,307.00	3.73	62,165.35
合计	7,650,986.96	22.94	501,645.75

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	417,251.28	738,155.03
合计	417,251.28	738,155.03

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	286,563.39	698,064.24
1至2年	136,075.00	83,000.00
2至3年	23,367.50	367.50
3至4年	--	--
4至5年	--	--
5年以上	--	--
小计	446,005.89	781,431.74
减：坏账准备	28,754.61	43,276.71
合计	417,251.28	738,155.03

(2) 按分类披露

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	--	--	--	--	--
按信用风险组合计提坏账准备	446,005.89	100.00	28,754.61	6.45	417,251.28
其中：账龄组合	368,914.72	82.72	28,754.61	7.79	340,160.11
关联方组合	77,091.17	17.28	--	--	77,091.17
合计	446,005.89	100.00	28,754.61	6.45	417,251.28

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	209,472.22	10,473.61	5.00
1至2年	136,075.00	13,607.50	10.00

2至3年	23,367.50	4,673.50	20.00
3至4年	--	--	30.00
4至5年	--	--	50.00
5年以上	--	--	100.00
合计	368,914.72	28,754.61	—

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及备用金	446,005.89	694,931.74
保证金	--	86,500.00
小计	446,005.89	781,431.74
减：坏账准备	28,754.61	43,276.71
合计	417,251.28	738,155.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
范文俊	押金及备用金	100,000.00	1至2年	22.42	10,000.00
云南锡业建设集团 有限公司东营分公司	押金及备用金	81,057.00	1年以内	18.17	4,052.85
吴金峰	押金及备用金	77,091.17	1年以内	17.28	--
龚小驹	押金及备用金	51,564.37	1年以内	11.56	2,578.22
张翠娟	押金及备用金	15,000.00	1至2年	3.36	1,500.00
		22,367.50	2至3年	5.02	4,473.50
合计	—	347,080.04	—	77.81	22,604.57

(三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末账面 余额	本期增减变动								期末账面余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、联营企业											
江苏金晟元控制 技术有限公司	486,527.99	--	--	74,746.48	--	--	--	--	--	561,274.47	--
小计	486,527.99	--	--	74,746.48	--	--	--	--	--	561,274.47	--
合 计	486,527.99	--	--	74,746.48	--	--	--	--	--	561,274.47	--

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,056,780.70	14,407,510.30	37,303,705.94	23,307,843.03
其他业务	1,017,385.14	451,635.94	95,000.00	38,414.82
合计	24,074,165.84	14,859,146.24	37,398,705.94	23,346,257.85

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	207,194.00	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,111.00	--
小计	184,083.00	--
所得税影响额	27,612.45	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	156,470.55	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

(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（元）	
		基本每股收	稀释每股收

		益	益
归属于公司普通股股东的净利润	8.25	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.57	0.14	0.14

江苏金晟元特种阀门股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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)	207,194.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,111.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益合计	184,083.00
减：所得税影响数	27,612.45
少数股东权益影响额(税后)	--
非经常性损益净额	156,470.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用