



常辅股份

NEEQ : 871396

常州电站辅机股份有限公司

CHANGZHOU POWER STATION AUXILIARY EQUIPMENT CO., LTD



半年度报告

2023

公司半年度大事记

1、报告期公司“一种基于物联网的智能化电动阀体及控制系统”获得国家知识产权局核发的《发明专利证书》（证书号：第 5931630 号）。

2、公司于 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《公司 2022 年度权益分配预案》，以公司现有总股本 58,590,280 股为基数，每 10 股派人民币现金 1.50 元。2023 年 6 月 2 日披露《2022 年年度权益分配实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 9 日，除权除息日为：2023 年 6 月 12 日。截止 2023 年 6 月 12 日，本次权益分配已实施完毕。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第七节	财务会计报告	36
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杜发平、主管会计工作负责人许旭华及会计机构负责人（会计主管人员）许旭华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、常辅股份	指	常州电站辅机股份有限公司
有限公司、常辅有限	指	常州电站辅机总厂有限公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所、北京证券交易所	指	北京证券交易所有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
保荐机构	指	东北证券股份有限公司
律所、律师事务所	指	北京海润天睿律师事务所
会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	常州电站辅机股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	常州电站辅机股份有限公司股东大会
董事会	指	常州电站辅机股份有限公司董事会
监事会	指	常州电站辅机股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
电动执行机构	指	电动执行机构(Actuators), 又称电动装置、电动头、执行器, 是以电能为动力, 接受调节器传输的标准信号(模拟量或数字量), 通过将这信号变成相对应的机械位移(转角、直线或多转)来自动改变操作变量(调节阀、风门、挡板开度等), 以达到对被调参数(温度、压力、流量、液位等)进行自动调节的目的, 使生产过程按预定要求进行
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	常辅股份
证券代码	871396
公司中文全称	常州电站辅机股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGZHOU POWER STATION AUXILIARY EQUIPMENTCO., LTD
法定代表人	杜发平

二、 联系方式

董事会秘书姓名	许旭华
联系地址	江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号
电话	0519-89856618
传真	0519-89856618
董秘邮箱	1369049257@qq.com
公司网址	http://www.czcdf.cn
办公地址	江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号
邮政编码	213164
公司邮箱	dmb@czcdf.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn、上海证券报 www.cnstock.com
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年11月15日
行业分类	C制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	阀门执行机构的研发、生产与销售
普通股总股本（股）	58,590,280
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（杜发平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜发平），无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	东北证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 楼
	保荐代表人姓名	程继光、张兴云
	持续督导的期间	2020 年 11 月 18 日- 2023 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,163,072.44	82,662,236.46	12.70%
毛利率%	36.97%	36.34%	-
归属于上市公司股东的净利润	9,691,887.18	6,944,525.26	39.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,463,562.57	5,748,874.56	29.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.58%	2.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.76%	2.26%	-
基本每股收益	0.17	0.12	39.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	380,716,507.91	394,805,240.46	-3.57%
负债总计	111,569,064.13	127,327,854.75	-12.38%
归属于上市公司股东的净资产	269,147,443.78	267,477,385.71	0.62%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.59	4.57	0.62%
资产负债率%（母公司）	29.31%	32.25%	-
资产负债率%（合并）	29.31%	32.25%	-
流动比率	3.03	2.74	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,745,271.58	22,111,027.87	-87.58%
应收账款周转率	1.19	1.17	-
存货周转率	0.80	0.79	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.57%	-5.82%	-
营业收入增长率%	12.70%	-18.95%	-
净利润增长率%	39.56%	-43.49%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,420,140.72
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、交易性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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	32,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,039.87
非经常性损益合计	2,496,380.59
减：所得税影响数	268,055.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,228,324.61

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

本公司属于仪器仪表制造业中的工业自动控制系统装置制造业，公司专业从事阀门执行机构的研发、生产与销售。依托自身在阀门专用电机驱动技术、电动执行机构智能化技术、电动执行机构的核电技术等核心技术的竞争优势，提供满足不同工作环境需求的阀门执行机构产品，公司生产的阀门执行机构产品种类众多，主要包括普通产品、智能型产品、核电产品三大类。产品广泛应用于核电、石化、冶金、市政、电力等行业和领域。

截至报告期末，公司拥有专利 51 项（其中发明专利 6 项、实用新型专利 45 项）、软件著作权 3 项。公司建有江苏省企业技术中心、江苏省智能阀门电动执行机构工程技术研究中心和研究生工作站，为智能型阀门电动装置国家标准（GB/T28270-2012）主要起草单位，江苏省高新技术产业化火炬计划项目单位。公司在行业内较早涉足民用核电领域，是行业内取得民用核安全设备设计和制造许可证的首批企业之一。公司拥有独立完整的研发、原材料采购与生产、质量检测和产品销售体系，公司以直销和经销两种销售模式开拓业务，收入主要来源为产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	江苏省科学技术厅 - 江苏省智能阀门电动执行机构工程技术研究中心
其他相关的认定情况	江苏省经济和信息化委员会等部门-江苏省企业技术中心

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 93,163,072.44 元，比上年同期增加 10,500,835.98 元，上升 12.70%；营业成本 58,720,506.49 元，比上年同期增加 6,099,255.13 元，上升 11.59%；归属于上市公司股东的净利润 9,691,887.18 元，比上年同期增加 2,747,361.92 元，上升 39.56%。报告期营业收入及净利润增长的主要原因因是（1）随着疫情影响的消除，市场有所复苏，同时公司加大了市场开拓力度，智能产品销售订单有所增长；（2）2022 年末核电在手订单已开始陆续交付，实现销售；（3）报告期营业外收入中政府补助收入较上年同期增加。

截至报告期末，公司总资产为 380,716,507.91 元，比上年末减少 14,088,732.55 元，下降 3.57%，净资产为 269,147,443.78 元，比上年末增加 1,670,058.07 元，上升 0.62%。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 2,745,271.58 元，较上年同期减少 19,365,756.29 元，下降 87.58%，主要原因：（1）报告期由于销售回笼采用银行承兑结算方式增加的原因，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 3,104,520.34 元；（2）报告期由于已缴清上年制造业中小微企业延缓缴纳部分税费等原因，支付的各项税费较上期增加 9,839,713.21 元；（3）报告期由于营业收入增长等原因，购买商品、支付劳务支付的现金比上期同期增加 3,321,015.16 元。

（二） 行业情况

一、行业产品简介

阀门执行机构使用液体、气体、电力或其它能源，并通过电机、气缸或其它装置将其转化成驱动作用，把阀门驱动至指定位置。尽管大部分执行机构都是用于开关阀门，但是如今的执行机构的设计远远超出了简单的开关功能，它们包含了位置感应装置，力矩感应装置，电极保护装置，逻辑控制装置，数字通讯模块及 PID 控制模块等。

作为控制系统的执行，执行机构广泛应用于各种工业自动化控制系统中，它根据控制系统发出的信号，调控阀门或其他节流装置，实现对生产过程中温度、压力、流量、物位和成分等过程参数的调节控制，被大量用于高温、高湿、腐蚀、有毒、有辐射的工业现场，对生产质量、效率和安全起着关键作用。

在智能化和自动化的工业流程中，执行机构充当了生产流程中的重要角色。工业流程中的温度、

压力、流量这三大重要物理信号通过仪表进行监测和信号传输，然后控制设备及装置对三大物理信号进行监测和调节，最终执行机构接受控制系统的指令，完成对各类阀门及风门挡板的控制。这是工业流程自动化和智能化的基础，执行机构担任了工业流程中调节控制的必备职能。

二、行业壁垒

阀门执行机构广泛应用于石油天然气、电力、化工、冶金等行业，不同的行业和应用领域对其质量、性能要求存在较大的差异。其中，民用阀门和低端工业阀门领域，行业进入门槛很低；而一些应用于高温、高压、深冷、高真空、强腐蚀、放射性、剧毒、易燃易爆等高参数复杂工况的中高端阀门领域，则存在较高的行业进入壁垒。

1、前置生产许可

由于阀门相关产品在特殊行业安全生产和运行中的重要作用，我国在相关领域制定了前置生产许可制度。对于没有取得相应生产许可的企业，不允许进行相关产品的生产和销售活动。

民用核电产品方面，根据《民用核安全设备监督管理条例》的规定，公司生产的核级阀门电动装置、核级三相交流异步电动机为核安全（1E级）电气设备，应取得民用核安全设备设计/制造许可证，国务院核安全监管部对申请单位规定了较高的申请条件，并进行严格的审查。

2、技术壁垒

阀门执行机构主要应用于工业自动化控制系统中，终端用户对阀门执行机构的智能化、耐受性、精确性、稳定性、可靠性等要求越来越高。我国产业升级、智能化制造的趋势要求阀门执行机构厂商在产品新技术的应用、结构设计、生产工艺、材料升级及检验技术等方面实现更多的进步与积累，其技术壁垒越来越高，使行业新进入者处于技术竞争劣势。与此同时，行业内一些产品品质不稳定、成品率低、过程控制不严谨、质量管理要求低的低端企业很难突破技术瓶颈，难免遭市场淘汰。

阀门执行机构被大量用于高温、高湿、腐蚀、有毒、有辐射的工业现场，对生产质量、效率和安全起着关键作用。此类阀门执行机构在生产工艺、材料技术以及检验技术方面均有非常高的要求。以核级阀门执行机构为例，需要在模拟核电站的环境中对产品的安全性能和使用寿命进行充分验证。核电站模拟实验室需要通过普通设备模拟核电站级别的压力、温度等，需要的设备投入大，建设周期长，单次实验费用高。为使产品达到终端客户的质量标准，生产企业需要在人员、技术和研发领域拥有深厚的积累。

3、合格供应商资格

阀门执行机构作为重要的系统控制设备，对安全生产具有非常重要的意义，几乎所有的最终用户都将其作为关键设备来管理。因此，最终用户通常对阀门执行机构供应商有着严格的筛选程序，制定合格供应商资格认定制度。最终用户会在企业规模、企业信誉、产品质量、生产能力、售后服务等领域进行数轮考核，只有通过最终考核的供应商才能取得合格供应商资格。最终用户进行采购时，只选择取得资格的相关厂商产品。

4、产品安全使用业绩壁垒

最终用户对阀门执行机构厂商除设置合格供应商资格以外，还会对相关产品以往的安全使用业绩

进行考察。在某些特殊行业，例如核电设备、油气管线领域，最终用户出于产品质量和耐用性方面的考虑，一般对相关产品以往的安全使用业绩做明确要求，通常不会选用没有使用纪录的产品。因此，产品安全使用业绩的要求为新企业、新产品进入市场形成了较高的难度。

5、产品质量认证壁垒

为保障阀门产品的通用性、产品质量标准的一致性以及降低阀门市场的信息不对称性，全球各主要市场的权威机构对阀门产品建立了质量认证体系。取得这些权威机构的质量认证是产品在全球阀门市场进行销售的重要条件。

国际权威机构对阀门执行机构的质量认证主要从质量管理体系、产品设计标准、生产和检验设备配套以及专业人员配备等方面对生产企业进行全面考察和评估，对生产企业设置了较高的认证标准，存在较高的进入门槛。

三、行业发展概况

在制造行业升级改造上，“工业 4.0”对未来发展提出了概念式的创新，在“工业 4.0”的三大主题：“智能工厂”、“智能生产”、“智能物流”中，无论是“智能工厂”涉及的“智能化生产系统及过程”，还是“智能生产”涉及的“生产物流管理、人机互动”都将会增加大量的工业化自动控制装置。在欧美、日本等自动化生产程度较高的国家，其单位产能配备的工业自动化控制装备均是国内水平的一倍以上。根据国务院发布的《中国制造 2025》，高端装备创新与制造属于国家重点鼓励发展的领域之一，《“十四五”智能制造发展规划》中提出，到 2025 年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；到 2035 年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。执行机构是配合工业智能控制器，实现工业自动化、智能化的自动执行功能核心硬件基础，电动执行机构以其取用能源方便容易、传输信号速度快、信号传输距离远、便于集中操作控制的特点，及其智能总线传输功能，在智能控制系统中更具优势，是工业 4.0 时代必不可少的环节，无论是自动化升级还是智能化改造，智能执行机构都面临市场需求的增长及政策面的大力扶持。

国家已相继出台了调整产业结构、推动技术进步、加强节能降耗、推进循环经济发展、强化污染防治等相关政策与措施，要求企业提高工艺装备水平，增强竞争力。其中核电、石化、冶金、市政、电力等行业对工业自动化仪器仪表产品的需求占整个市场的比重较高，而大部分相关行业中长期发展规划中均要求其对生产设备实施技术改造。

目前国内生产的工业自动化仪器仪表产品多集中在技术含量低、使用寿命短、可靠性低等中低档产品，对于特殊行业（如核电）或传统行业的高端客户（如 60 万千瓦容量以上的火电厂）对进口产品有较大的依赖性。未来随着国内厂商技术不断进步，其产品性能与国外同类产品的差距将不断缩小，而国内厂商在成本、价格、渠道、细分市场、个性服务上的优势将更加明显，同时国内对于工业自动化控制产品的国产化率有明确的政策支持。

2022 年 9 月 14 日，中国核能行业协会发布的《中国核能发展报告 2022》显示，截至 2022 年 8 月底，我国拥有商运核电机组 53 台，总装机容量 5559 万千瓦，在建核电机组 23 台，总装机容量 2419

万千瓦，在建核电机组规模继续保持全球第一万千瓦。我国核能科技创新继续取得新进展，“华龙一号”国内外首堆相继投入商运，标志着我国真正自主掌握了三代核电技术，核电技术水平跻身世界前列；自主三代核电“国和一号”示范工程建设进展顺利；高温气冷堆核电站示范工程1号反应堆实现成功并网；小型反应堆、快中子堆、聚变堆研发等领域取得积极进展；核燃料循环产业生产运行保持稳定，铀矿勘查采冶、铀纯化转化等自主关键技术取得新成果。随着国家“双碳”目标的持续推进、能源安全战略的深化落实，我国核能将保持积极安全有序的发展态势。为适应我国实现碳中和目标的发展要求，支撑我国清洁低碳能源体系和新型电力系统的建设，预计到2035年，核能发电量在我国电力结构中的占比需达到10%左右；到2060年，核能发电量在我国电力结构中的占比需要达到20%左右。预计“十四五”期间，我国将保持每年6-8台核电机组的核准开工节奏，核电装机规模将进一步加快扩大。

国家产业结构调整，下游行业技术改造与政策扶持、高端产品的进口替代及核电市场的发展是推动国内工业自动化仪器仪表行业在未来取得较快发展的重要驱动因素。

四、行业发展风险因素

阀门执行机构行业存在的风险主要有：1、阀门执行机构的行业状况与宏观经济形势有较强的关联性，因此，宏观经济的周期性波动将影响到下游行业对阀门产品的市场需求，从而影响阀门执行机构生产企业收入的稳定性；2、我国阀门行业相关产品仍主要集中在中低端市场，行业整体技术水平仍然偏低，对于高端产品的研发与国外先进企业仍有较大差距，行业技术创新能力有待进一步提升。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	76,320,137.54	20.05%	85,995,965.29	21.78%	-11.25%
应收票据	50,620,777.67	13.30%	54,061,366.99	13.69%	-6.36%
应收账款	65,983,216.28	17.33%	72,492,363.27	18.36%	-8.98%
存货	75,281,132.30	19.77%	71,006,752.75	17.99%	6.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	29,105,964.39	7.65%	31,025,851.89	7.86%	-6.19%
在建工程					
无形资产	6,481,001.84	1.70%	6,793,977.67	1.72%	-4.61%
商誉					
短期借款	23,000,000.00	6.04%	23,000,000.00	5.83%	0.00%
长期借款					
交易性金融资产	196,600.00	0.05%	164,400.00	0.04%	19.59%
应收款项融资	27,042,079.03	7.10%	23,790,670.13	6.03%	13.67%
预付款项	2,902,819.61	0.76%	2,644,010.87	0.67%	9.79%
其他应收款	611,552.60	0.16%	382,652.60	0.10%	59.82%
其他流动资产	78,510.22	0.02%	297,354.68	0.08%	-73.60%

长期待摊费用	910,921.18	0.24%	1,062,685.41	0.27%	-14.28%
递延所得税资产	1,563,920.25	0.41%	1,521,263.91	0.39%	2.80%
其他非流动资产	43,617,875.00	11.46%	43,565,925.00	11.03%	0.12%
应付票据	13,123,194.00	3.45%	16,143,206.00	4.09%	-18.71%
应付账款	33,907,752.67	8.91%	36,778,489.65	9.32%	-7.81%
预收款项	62,609.66	0.02%	82,119.72	0.02%	-23.76%
合同负债	3,275,249.08	0.86%	1,218,316.88	0.31%	168.83%
应付职工薪酬	5,064,872.68	1.33%	9,304,375.79	2.36%	-45.56%
应交税费	3,789,954.92	1.00%	10,412,906.76	2.64%	-63.60%
其他应付款	158,219.00	0.04%	152,368.00	0.04%	3.84%
其他流动负债	16,164,590.08	4.25%	16,536,309.19	4.19%	-2.25%
递延收益	13,022,622.04	3.42%	13,699,762.76	3.47%	-4.94%
资产总计	380,716,507.91	-	394,805,240.46	-	-3.57%

资产负债项目重大变动原因:

1、其他应收款本期期末余额为61.16万元，较上年期末增加22.89万元，增长59.82%，主要是由于报告期投标保证金增加所致；
2、其他流动资产本期期末余额为7.85万元，较上年期末减少21.89万元，下降73.60%，主要是由于报告期待抵扣进项税金及待摊企业财产保险减少所致；
3、合同负债本期期末余额为327.52万元，较上年期末增加205.69万元，增长168.83%，主要是由于报告期销售商品合同相关的合同负债增加所致；
4、应付职工薪酬本期期末余额为506.49万元，较上年期末减少423.95万元，下降45.56%，主要是由于报告期发放上年末计提的工资奖金所致；
5、应交税费本期期末余额为379.00万元，较上年期末减少662.29万元，下降63.60%，主要是由于报告期已缴清上年制造业中小微企业延缓缴纳部分税费所致。

2、营业情况分析

(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	93,163,072.44	-	82,662,236.46	-	12.70%
营业成本	58,720,506.49	63.03%	52,621,251.36	63.66%	11.59%
毛利率	36.97%	-	36.34%	-	-
销售费用	11,729,069.92	12.59%	9,752,912.72	11.80%	20.26%
管理费用	9,682,222.05	10.39%	9,293,944.46	11.24%	4.18%
研发费用	3,315,329.97	3.56%	3,836,304.18	4.64%	-13.58%
财务费用	-138,248.26	-0.15%	-25,675.66	-0.03%	-438.44%
信用减值损失	-58,696.62	-0.06%	220,810.86	0.27%	126.58%
资产减值损失	-307,031.87	-0.33%			
其他收益	26,039.87	0.03%	194,004.95	0.23%	-86.58%
投资收益			327,843.92	0.40%	-100.00%

公允价值变动收益	32,200.00	0.03%	-1,000.00	0.00%	3,320.00%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	8,628,402.73	9.26%	7,138,050.21	8.64%	20.88%
营业外收入	2,468,140.72	2.65%	846,480.06	1.02%	191.58%
营业外支出	30,000.00	0.03%	80,000.00	0.10%	-62.50%
净利润	9,691,887.18	-	6,944,525.26	-	39.56%
税金及附加	918,300.92	0.99%	787,108.92	0.95%	16.67%

项目重大变动原因：

- 1、 财务费用本期金额为-13.82万元，较上年同期减少11.26万元，下降438.44%，主要是由于报告期汇兑收益较上年同期增加所致；
- 2、 信用减值损失本期金额为-5.87万元，较上年同期增加27.95万元，增长126.58%，主要是由于报告期计提应收款坏账准备增加所致；
- 3、 资产减值损失本期金额为-30.70万元，较上年同期增加30.70万元，主要是由于报告期计提存货跌价损失所致；
- 4、 其他收益本期金额为2.60万元，较上年同期减少16.80万元，下降86.58%，主要是由于报告期收到稳岗补贴减少所致；
- 5、 投资收益本期金额为0.00万元，较上年同期减少32.78万元，下降100%，主要是由于报告期末未购买银行理财产品所致；
- 6、 公允价值变动收益本期金额为3.22万元，较上年同期增加3.32万元，增长3320.00%，主要是由于报告期公司持有的股票浮盈所致；
- 7、 营业外收入本期金额为246.81万元，较上年同期增加162.17万元，增长191.58%，主要是由于报告期公司收到的政府补助较上年同期增加所致；
- 8、 营业外支出本期金额为3.00万元，较上年同期减少5.00万元，下降62.50%，主要是由于报告期公司捐赠支出较上年同期减少所致；
- 10、 净利润本期金额为969.19万元，较上年同期增加274.74万元，增长39.56%，主要由于报告期营业收入及政府补助收入较上年同期增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,263,181.58	80,470,433.20	12.17%
其他业务收入	2,899,890.86	2,191,803.26	32.31%
主营业务成本	57,988,835.56	52,153,065.27	11.19%
其他业务成本	731,670.93	468,186.09	56.28%

按产品分类分析：

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
普通产品	24,667,518.01	17,608,222.35	28.62%	-10.55%	-7.48%	减少 2.36 个百分点
智能型产品	50,678,613.92	33,441,725.69	34.01%	23.57%	25.49%	减少 1.01 个百分点
核电产品	14,917,049.65	6,938,887.52	53.48%	25.55%	7.23%	增加 7.94 个百分点
其他业务收入	2,899,890.86	731,670.93	74.77%	32.31%	56.28%	减少 3.87 个百分点
合计	93,163,072.44	58,720,506.49	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
华东地区	61,343,279.16	39,523,096.68	35.57%	34.81%	36.93%	减少 1.00 个百分点
其他地区	31,819,793.28	19,197,409.81	39.67%	-14.37%	-19.19%	增加 3.60 个百分点
合计	93,163,072.44	58,720,506.49	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期营业收入按产品分类：普通产品营业收入为 2,466.75 万元，较上年同期减少 290.91 万元，下降 10.55%，主要原因是普通产品市场门槛比较低、竞争比较激烈，主要反映在市场容量以及价格竞争方面，公司升级换代产品虽已进入市场推广阶段，但尚未形成规模效应，报告期公司普通产品销售数量及销售价格有所下降；智能型产品营业收入为 5,067.86 万元，较上年同期增加 966.64 万元，增长 23.57%，主要原因是随着疫情影响的消除，市场有所复苏，同时公司加大了市场开拓力度，智能产品销售订单有所增长；核电产品营业收入为 1,491.70 万元，增加 303.54 万元，增长 25.55%，主要原因是 2022 年末核电在手订单已开始陆续交付，实现销售；其他业务收入为 289.99 万元，较上年同期增加 70.81 万元，增长 32.31%，主要是报告期材料等销售增加。

报告期营业收入按区域分类：华东地区营业收入 6,134.33 万元，比上年同期增加 1,583.95 万元，增长 34.81%，主要原因是去年上半年 3 月份常州本土及 4 至 5 月上海疫情对华东地区销售造成了较大影响，今年随着疫情影响的消除，市场有所复苏；其他地区营业收入 3,181.98 万元，比上年同期减少 533.86 万元，下降 14.37%，主要原因是报告期西南等地区销售订单减少。

3、现金流量状况

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	2,745,271.58	22,111,027.87	-87.58%
投资活动产生的现金流量净额	-370,355.00	-6,920,142.94	94.65%

筹资活动产生的现金流量净额	-9,169,737.89	-11,090,036.80	17.32%
---------------	---------------	----------------	--------

现金流量分析:

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 274.53 万元，较上年同期减少 1,936.58 万元，下降 87.58%，主要原因：(1) 报告期由于销售回笼采用银行承兑结算方式增加的原因，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 310.45 万元；(2) 报告期由于已缴清上年制造业中小微企业延缓缴纳部分税费等原因，支付的各项税费较上年同期增加 983.97 万元；(3) 报告期由于营业收入增长等原因，购买商品、支付劳务支付的现金比上期同期增加 332.10 万元。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-37.04 万元，较上年同期增加 654.98 万元，增长 94.65%，主要是由于本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 700.76 万元所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，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实践中，积极承担社会责任，支持地方经济发展。

报告期内，公司积极参与惠民公益事业捐赠活动，用实际行动履行社会责任。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争带来的业绩波动风险	<p>重大风险事项描述： 公司凭借阀门专用电机驱动技术、电动执行机构智能化技术、电动执行机构的核电技术等核心技术，根据下游核电、石化、冶金、市政、电力等客户的需求设计并开发各类型的产品，不断丰富产品的系列，目前已成为阀门执行机构领域领先企业。但公司所属行业为充分竞争行业，且随着行业的不断发展，新技术、新标准将不断涌现，如果公司不能保持在技术研发、产品质量控制等方面的核心优势，有可能导致市场份额下降，带来业绩波动风险。</p> <p>此外，公司核级产品目前主要应用于核电站项目，核电站项目的审批、建设受我国政策等影响较为明显，且目前核电站相关设备处于以进口为主，国产逐步替代进口的阶段，因此公司核电产品销售在一定周期内存在波动。</p> <p>应对措施： 公司将专注电动执行机构细分领域，以持续研发投入为保障，不断提升技术创新能力，加强市场开拓，保持企业在行业中市场及技术上领先地位，不断提升公司的竞争能力。</p>
2、应收账款发生坏账的风险	<p>重大风险事项描述： 报告期末应收账款净额为 6,598.32 万元，应收账款净额占同期流动资产的比例为 22.07%，应收账款金额保持在较高水平。尽管公司主要应收账款对应的客户为常年合作客户且资金实力和计划性相对较强，应收账款发生大额坏账的可能性较小，且在报告期内，发行人 88.54%应收账款账龄在一年以内。但如果客户资金出现周转问题，或者公司不能有效拓展融资渠道，公司将承受较大的营运资金压力；另外，如果公司不能有效控制或管理应收账款，应收账款发生损失将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将加强客户信用分级管理，严格执行发货审批制度，加强应收账款的动态管理，及时跟踪销售回款情况，做好货款催收工作。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>重大风险事项描述： 公司原材料主要包括传动部件、动力部件、结构部件、控制部件、电子件、标准件等。报告期公司直接原材料占主营业务成本的比例为 77.83%。原材料价格变化对主营业务成本及毛利率影响较大。</p> <p>近年来公司主要原材料价格上涨幅度较大，公司产品的毛利率有所下</p>

	<p>降。如果未来原材料价格出现大幅波动，将对公司的生产经营成本及毛利率带来一定的影响。如原材料价格持续上涨，而产品价格变化不能有效对冲，会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司对主要原材料实行比价采购等方式控制价格的波动，执行大宗物资采购参考相关材料网站的期货价格预估价格浮动，采用动态定价体系调节采购量，不断降低采购成本。</p>
<p>4、行业政策支持的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司产品的应用领域主要包括核电、石化、冶金、市政、电力等，发展主要依赖于国家政策、整体经济发展水平、国家基础设施投资等。根据《国家智能制造标准体系建设指南（2018年版）》、《“十四五”智能制造发展规划》、《“十四五”现代能源体系规划》、《能源技术革命创新行动计划（2016-2030年）》、《“十四五”国家信息化规划》、《装备制造业标准化和质量提升规划》、《中国制造2025》等政策文件，未来较长时间内我国阀门执行机构制造业仍将处于一个持续发展期。如果未来国家产业政策发生重大不利变化，可能会给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司将持续提高技术研发能力，加大市场开拓力度，优化公司资本结构，在保证股东利益的前提下，充分考虑自身条件，根据发展需求，积极做好资本性融资以及对外投资的筹划，不断提升投融资能力，进一步推进公司战略发展，降低行业政策变化可能会给公司经营带来的风险。</p>
<p>5、技术风险</p>	<p>（1）技术和产品开发的风险</p> <p>重大风险事项描述：阀门执行机构制造业属于技术密集型行业，该行业涉及到机电一体化技术、计算机技术、总线控制技术、云技术、传感器技术、系统集成技术等多个专业领域，属于知识密集型、高新技术为主导的行业。随着我国经济的持续发展及技术水平的不断提升，工业自动化水平不断提高，客户对产品需求呈现出多样化、定制化。虽然公司在相关技术领域钻研多年，但是如果决策层对市场需求的把握出现偏差，或使用落后、不实用的技术进行产品开发，或不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能成果转化，公司有可能丧失技术和市场的领先地位。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善技术创新机制，持续提高公司自主研发能力，确保企业在行业的技术优势，结合市场需求及公司的经营目标进行产品开发。</p> <p>（2）技术泄密和人才流失的风险</p> <p>重大风险事项描述：截至2023年6月30日，公司拥有专利51项（其中发明专利6项、实用新型专利45项）、软件著作权3项。主导产品的核心</p>

	<p>技术全部拥有自主知识产权，如果相关核心技术泄密，将对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>作为高新技术企业，关键技术人员是发行人生存和发展的根本，是企业创新能力可持续发展的关键。公司一直对高端技术研发人才有较大的需求。随着市场竞争的加剧，国内相关行业对上述人才的需求也日趋旺盛，高端人才争夺战愈演愈烈。因此，公司面临关键技术人员流失的风险，如果出现研发人员甚至核心技术人员离职后不能得到及时有效补充的情况，将对公司创新能力的保持和业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强技术资料、知识产权等管理，降低技术泄密的发生可能性，减少知识产权纠纷；同时对技术人员给予更多的员工激励，使人才的流失率降低。</p>
<p>6、产品质量控制风险</p>	<p>重大风险事项描述：阀门执行机构是控制阀门开关的核心部件，其通过控制阀门启闭实现对管道流体的控制，因此对相关设备的稳定性、及时性、精确性、安全性等要求极高。公司已经建立起严格的质量管理体系与产品检验、检测流程，未发生重大的产品质量事故与质量纠纷。如果公司产品出现质量控制缺陷，将会影响客户评价，会对公司的生产经营产生不利影响</p> <p>应对措施：坚持在质量工作中以目标、问题、结果为导向，不断提升质量管理体系、核电质保体系运行的有效性，持续改进公司质量工作，使公司产品质量得到有力保障。</p>
<p>7、存货规模较大的风险</p>	<p>重大风险事项描述：报告期末公司存货账面价值 7,528.11 万元，占资产总额的比例为 19.77%，存货规模较大，存货余额增加将占用公司流动资金。同时，如存货发生跌价损失，会对经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：由于公司客户集中度较低、产品品种规格较多，核电产品生产周期较长，公司存在存货规模较大的风险，公司将加强采购管理，合理控制原材料库存规模，和客户及时沟通，做好产成品的合理调配，降低产成品的库存。</p>
<p>8、未来搬迁风险</p>	<p>重大风险事项描述：2020 年 3 月 20 日，常州市自然资源和规划局发布了《常州市武南分区 WN0301 基本控制单元部分地块、WN0302 基本控制单元控制性详细规划（修改）批后公布》，将常辅股份位于武进区凤栖路 8 号的土地规划为商业用地。如果未来相关政府部门按照新的规划进行土地收储工作，可能会对常辅股份生产经营造成影响。</p> <p>目前前述地块的不动产权证书注明的土地用途为工业用地。新土地规划为商业用地，如果政府进行收储，需要按照市场规则，在双方协商的基础上合理完成。</p>

	<p>对于新的规划，武进国家高新技术产业开发区管理委员会出具了《关于常州电站辅机股份有限公司所用土地未来收储不会对其生产经营产生重大影响的说明》“目前高新区管委会对该地块未有收储计划。如高新区管委会将该地块列入收储计划，将会及时告知企业，并在园区提供土地给常辅股份，由企业合法取得。高新区管委会在收储过程中将充分考虑常辅股份新厂的建设周期和企业提出的正当合法诉求，在充分协商的基础上签订相关协议。不会因收储行为影响企业的正常生产经营”。</p> <p>另外，公司生产设备主要为机床等可移动或可拆卸的机器设备，组装和搬迁相对简单，如果涉及土地收储，可以在较短时间内完成设备的转移。一般来说，从新的规划出台，到正式实施，到实施完毕会有较长的时间，也会按照市场价格进行合理补偿。</p> <p>因此，根据前述政府部门出具的说明及公司的实际情况，本次规划的变更不会对公司生产经营产生重大不利影响，但是如果未来土地收储中，公司未能通过购买新的土地或租用新的厂房完成生产设备搬迁，将会对公司正常生产活动造成重大影响。</p> <p>应对措施：公司已于 2022 年 5 月 19 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露了《关于公司拟购买土地使用权的公告》（公告编号为：2022-024），根据公司的发展规划，因生产经营需要，公司计划以现金方式出资购买位于南湖西路以北，世特科地块以南地块（具体以宗地图为准），工业用地约 79 亩。公司将会及时关注未来土地收储，和政府部门加强沟通，公司也将积极做好各种预案，降低未来搬迁对公司正常生产活动造成的影响。</p>
<p>9、募投项目实施及新增固定资产折旧风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司募集资金项目虽然充分考虑了阀门执行机构的发展趋势及公司自身技术、市场、管理等方面的实际能力，经过了相关专家深入调研、论证和比较，最终确定最优的募集资金投资项目方案，但是在实施过程中仍可能面临市场环境变化、技术保障不足等风险。特别是固定资产预计投资达产后每年新增固定资产折旧总额将会增加。公司募集资金项目实施后将不断提高公司产品生产能力，提升公司盈利能力。若因市场环境变化等因素导致募投项目不能产生预期效益，则公司存在因固定资产折旧增加对公司业绩产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将用好募集资金，保证募投项目的建设成果能满足公司战略发展规划及股东长远利益的要求；根据发展需求，积极做好资本性融资以及对外投资的筹划，增强公司中长期战略竞争能力，不断提升公司的业绩。</p>

<p>10、规模扩张导致的管理风险</p>	<p>重大风险事项描述:随着募集资金的到位和投资项目的实施,总体经营规模将进一步扩大。资产规模的扩大、人员增加等都会使得公司组织架构、管理体系趋于复杂,对公司已有的战略规划、制度建设、组织设置、内部控制等方面带来较大的挑战。公司面临进一步完善内控制度和管理体系,提高管理能力,控制费用,保证公司运行顺畅等一系列问题。如果管理层不能适时调整公司管理体制或未能很好把握调整时机、或发生相应职位管理人员的选任失误,都将可能影响公司业务的正常发展或错失发展机遇。未来公司可能存在组织模式和管理制度不完善、内部控制有效性不足、内部约束机制不健全导致的管理能力滞后于经营规模增长的风险</p> <p>应对措施:公司将积极发挥董事会在公司治理中的核心地位,不断完善公司相关的规章制度,继续优化公司的治理机构,提升规范运作水平,建立更加规范、透明的运作体系;同时加强内控制度建设,坚持依法治理企业;优化内部控制流程,不断完善风险防范机制,保障公司健康、稳定、可持续发展。</p>
<p>11、净资产收益率下降的风险</p>	<p>重大风险事项描述:公司公开发行股票完成后,净资产增加,而由于募集资金投资项目从开始实施至产生预期效益需要一定时间,因此,短期内存在净资产收益率下降的风险。</p> <p>2020年1-6月,公司加权平均净资产收益率为6.70%;2021年1-6月,公司加权平均净资产收益率为5.18%;2022年1-6月,公司加权平均净资产收益率为2.72%;2023年1-6月,公司加权平均净资产收益率为3.58%。</p> <p>应对措施:公司在保证募投项目的建设成果能满足公司战略发展规划及股东长远利益的前提下,积极推进募投项目建设,使智能阀门执行机构及核电产品产能不断提升,加强市场开拓,扩大销售规模,不断提高企业的盈利能力。</p>
<p>12、不可抗力风险</p>	<p>重大风险事项描述:公司目前生产经营正常,但如未来发生自然灾害以及战争、重大疫情等不可抗力事件,可能会对公司的财产、人员、经营造成损害,从而影响公司的经营业绩和盈利能力。</p> <p>应对措施:公司将不断优化公司资本结构,在保证股东利益的前提下,根据自身业务发展需求,积极做好资本性融资以及对外投资的筹划。增强公司中长期战略竞争能力,提升公司的抵御风险能力,尽量降低不可抗力风险对公司的影响。</p>
<p>13、北交所市场风险</p>	<p>重大风险事项描述:股票市场的价格不仅取决于企业经营状况,同时还受到利率、汇率、宏观经济、通货膨胀和国家有关政策等因素的影响,并与投资者的心理预期、股票市场的供求关系等因素息息相关,因此,股票</p>

	<p>市场存在着多方面的风险，投资者在投资公司股票时可能因股价波动而带来相应的风险。公司股票已在北交所上市交易，该市场具有较高的投资风险。投资者应充分了解北交所市场的投资风险及公司所披露的风险因素，审慎作出投资决定。</p> <p>应对措施：进一步完善公司相关的规章制度，继续优化公司的治理机构，提升规范运作水平。不断完善风险防范机制，保障公司健康、稳定、可持续发展。公司和相关当事人依法履行信息披露义务，确保所有投资者公平获取公司信息，保障全体股东利益。</p>
14、进口替代风险	<p>重大风险事项描述：目前中美经贸关系渐渐从互补性向竞争性发展，中国人口红利和海外需求的消退，使得中国制造业的转型升级势在必行。在外部环境和内部环境的双重压力下，国产化是中国产业升级的重要途径。目前公司产品已应用于“江苏华电句容发电厂二期扩建 3 号 4 号（2×1000MW 超超临界）机组”、“福建福清核电 5,6 号机组（华龙一号），巴基斯坦卡拉奇核电 2,3 号机组（华龙一号）”、“CAP1400 核电项目 1,2 号机组（国和一号）”项目上，实现了一定规模的进口产品国产化替代。但假若公司技术升级迭代不及时，或产品质量难以继续满足进口替代的标准，我国对核电等领域推动放缓等将在一定程度对公司未来的业务拓展和进口替代进程产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强科研平台的建设，提高科技创新能力，确保企业在行业的技术优势，持续改进公司核电质保体系，从技术、质量上减少进口替代风险。</p>
15、核电产品风险	<p>重大风险事项描述：核电行业的发展与国家政策关系密切，虽然自 2019 年初以来，我国新建核电机组项目的审批建设已明确放开，但假若未来国家核电主管部门在核电发展政策方面出现重大不利变化，或者核电新建项目的审批建设不能持续的话，将对公司未来核电产品订单的取得和业绩的实现造成一定的不确定性影响。</p> <p>根据《民用核安全设备监督管理条例》的规定，公司生产的核级阀门电动装置、核级三相交流异步电动机为核安全（1E 级）电气设备，应取得民用核安全设备设计/制造许可证，国务院核安全监管部对申请单位规定了较高的申请条件，并进行严格的审查。出于对核电产品安全性和可靠性的长远考虑，公司不仅要关注设计开发阶段的质量管理，同时为了保证产品在工程实施、现场安装和运维过程中的功能完整性和可靠性，必须树立全流程的质量管理意识。若出现质量问题导致核电设计/制造许可证被吊销，将对公司未来的核电业务拓展产生不利影响。</p>

	<p>公司研发的核电产品在通过试验和鉴定后，已陆续投放市场，若公司在核电产品研发和市场推广过程中出现失误或者技术障碍不能及时、有效获得突破，或者由于生产制造疏漏或其他原因导致产品出现质量瑕疵，将对公司未来的业务拓展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司根据国家“十四五”核电发展规划和核电关键设备国产化的要求，加快在研的中核霞浦项目 2 号机组大口径钠阀配套的电动装置、广核堆芯中子注量率系统 RIC 电动阀执行器、国核秦山三期重水堆核级电装国产化替代以及中核“华龙一号”核级交流电机等项目的研发进度；另一方面随着核电技术的不断突破和安全性、经济性提升，小型模块化反应堆将在供电、供热、工业制氢、海水淡化等多个应用领域迎来重要发展机遇，依托设计院对交流、直流电动装置的小型化进行立项研究，提前布局小堆市场。公司在做好核电产品研发的同时，加快研发成果的应用转化, 确保业务稳步推进。</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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,178,678.99		3,178,678.99	1.18%

注：报告期内发生的诉讼案件如下：

1、公司作为原告于 2019 年 7 月 25 日，诉至常州市中级人民法院，请求依法判令被告一施博尔集团股份有限公司、被告二常州施耐德执行器有限公司：（1）立即停止实施侵害原告注册商标专用权的行为；（2）立即停止实施擅自使用原告有一定影响的商品名称的不正当竞争行为；（3）立即停止实施注册、使用域名的侵权或不正当竞争行为，并判令两被告立即注销域名；（4）立即停止实施虚假宣传的不正当竞争行为；（5）赔偿原告各项经济损失共计人民币 2,700,000 元；（6）共同承担原告为制止被告侵权和不正当竞争行为而支付的合理维权费用人民币 243,154.99 元；（7）本案的案件受理费、保全费等费用由被告承担。

①2019 年 9 月，公司作为原告向常州市中级人民法院对施博尔集团股份有限公司、常州施耐德执行器有限公司提起的诉讼正式立案，案号为（2019）苏 04 民初 180 号。在诉讼过程中，公司申请追加吴小棉为共同被告并被法院接受。受疫情影响，该案件分别于 2020 年 7 月 30 日、9 月 25 日进行庭前会议组

织双方证据交换，2021年6月4日和9月17日、10月20日举行庭前会议并公开开庭审理。


2021年12月30日，常州市中级人民法院作出（2019）苏04民初180号民事判决，判决如下：一、被告施博尔集团股份有限公司、被告常州施耐德执行器有限公司立即停止案涉制造、销售侵害原告常州电站辅机股份有限公司第7类第9195610号“CZSND”商标、第9类第9195683号“CZSND”商标及第9类第22624948号“SND”注册商标专用权的行为，立即删除其在生产经营场所、产品铭牌、宣传资料、微信公众号、网站二维码等使用的被诉侵权标识；二、被告施博尔集团股份有限公司、被告常州施耐德执行器有限公司立即停止实施擅自使用他人有一定影响的域名主体部分、网站名称、网页的不正当竞争行为，即立即停止使用域名“cz-snd.com”“sndcz.com”“sndac.cn”“sndzk.cn”，并于本判决生效之日起十日内办理注销上述域名的申请；三、被告施博尔集团股份有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内赔偿常州电站辅机股份有限公司经济损失及为制止侵权所支出的合理费用共计56万元；被告常州施耐德执行器有限公司在112,000元范围内与被告施博尔集团股份有限公司承担连带责任；被告吴小棉对被告常州施耐德执行器有限公司在本案承担民事责任的范围内负连带责任；四、驳回原告常州电站辅机股份有限公司的其他诉讼请求。

公司、被告施博尔集团股份有限公司、被告常州施耐德执行器有限公司不服，均提出了上诉，案号为（2022）苏民终625号，2022年8月2日、2023年3月23日两次开庭询问。截至本报告签署日，尚未收到上诉案件的诉讼文书。


②因上述案件影响，2020年6月28日，公司以连续三年不使用为由，就施博尔集团股份有限公司7类第13715449号“SNDZK AUTOMATIC CONTROL”、7类第11769997号“YZSND ACTUATOR”、35类第13710599号“CZSND ACTUATOR”、42类第11770104号“SND ACTUATOR”、42类第11770068号“CZSND ACTUATOR”五项商标向国家知识产权局申请撤销上述注册商标，2021年1月12日、2月8日，收到国家知识产权局通知，具体为：7类第13715449号、42类第11770104号不予撤销；35类第13710599号予以撤销；42类第11770068号、7类第11769997号，因商标权人申请注销而结案。2021年1月18日，因公司对7类第13715449号、42类第11770104号不予撤销有异议，已国家知识产权局申请复审。


2021年12月8日，国家知识产权局作出商评字【2021】第0000352520号关于42类第11770104号商标撤销复审决定书，决定：复审商标在复审服务上的注册予以撤销。截至本报告签署日，尚未收到针对该复审商标的行政诉讼文书。按照相关法律规定，该复审商标已撤销。

2021年12月14日，国家知识产权局作出商评字【2021】第0000350643号关于7类第13715449号商标撤销复审决定书，决定：复审商标在阀（机器零件）、瓣阀（机器部件）等复审商品上予以维持，在电子工业设备及机器、引擎或马达用机械控制装置复审商品上予以撤销。本公司不服，已诉至北京知识产权法院，北京知识产权法院已受理立案并已缴纳诉讼费，案号（2022）京73行初4604号。2023年2月23日北京知识产权法院作出行政判决，判决驳回原告常州电站辅机股份有限公司的诉讼请求，2023年2月24日收到行政判决书。本公司不服，于2023年3月8日向北京知识产权法院邮寄了上诉状，2023年7月24日收到了北京市高级人民法院的诉讼须知，案号为（2023）京行终6001号。

2. ①2019年9月3日，公司向国家知识产权局提出案涉商标“”注册申请，申请号为第

40805185号。2020年3月21日，国家知识产权局作出《商标驳回通知书》，公司不服，向国家知识产权局提出驳回复审，并在复审程序中提交了证据。2022年01月05日，国家知识产权局作出商评字[2022]第0000000787号商标驳回复审决定。公司不服该[2022]第0000000787号商标驳回复审决定，已诉至北京知识产权法院，北京知识产权法院已受理立案并已缴纳诉讼费，截至本报告签署日，尚未收到针对该复审商标的行政诉讼文书。

②2019年9月3日，公司向国家知识产权局提出案涉商标“”注册申请，申请号为第40798572号。2020年8月24日，国家知识产权局作出《商标部分驳回通知书》，公司不服，向国家知识产权局提出驳回复审，并在复审程序中提交了证据。2022年01月05日，国家知识产权局作出商评字[2022]第0000000788号商标驳回复审决定。公司不服该[2022]第0000000788号商标驳回复审决定，已诉至北京知识产权法院，北京知识产权法院已受理立案并已缴纳诉讼费，截至本报告签署日，尚未收到针对该复审商标的行政诉讼文书。

3. 2020年12月29日，公司向国家知识产权局提出商标“”注册申请，申请号为第52583330号。2021年6月25日，国家知识产权局作出《商标部分驳回通知书》，公司不服，向国家知识产权局提出驳回复审，并在复审程序中提交了证据。2021年12月27日，国家知识产权局作出商评字[2021]第0000367515号商标驳回复审决定。公司不服该[2021]第0000367515号商标驳回复审决定，已诉至北京知识产权法院，北京知识产权法院已受理立案并已缴纳诉讼费，截至本报告签署日，尚未收到针对该复审商标的行政诉讼文书。

4. 2014年起，公司与上海中沪阀门（集团）有限公司之间存在长期的买卖合同关系，2019年1月2日起，公司员工多次通过微信与上海中沪阀门（集团）有限公司联系催要货款，均未果，2022年6月7日公司委托律师通过律师函的方式向被告催要货款，也未果。公司诉至常州市武进区人民法院，请求判令上海中沪阀门（集团）有限公司立即向原告常州电站辅机股份有限公司支付货款人民币235524.00元及自2019年1月19日起至付清之日止的利息（其中：2019年1月19日至2019年8月19日，按照银行同期贷款利率计算；2019年8月20日至付清之日，按照LPR计算）。武进区人民法院于2022年7月18日受理立案，案号为(2022)苏0412民初6678号。上海中沪阀门（集团）有限公司提出管辖权异议，2022年8月19日，常州市武进区人民法院裁定移送上海市青浦区人民法院审理。本公司不服，上诉至常州市中级人民法院，常州市中级人民法院裁定驳回本公司的上诉。上海市青浦区人民法院受理移送后立案，案号(2023)沪0118民初4127号，2023年4月4日第一次开庭审理了本案，2023年8月9日公司收到上海市青浦区人民法院民事调解书，经法院主持调解，双方达成协议，上海中沪阀门（集团）有限公司在2024年7月31日前分三期支付本公司货款180,000元。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	48,600,000.00	3,758,469.02
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

注：如上关联销售商品为向关联方中核苏阀科技实业股份有限公司、苏州中核苏阀球阀有限公司、丹阳江盛流体控制技术有限公司销售各类电动执行器产品，上述日常性关联交易已经第二届董事会第二十二次会议及2023年第一次临时股东大会审议通过。

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
中核苏阀科技实业股份有限公司	应收账款	1,659,448.77	3,882,746.67	5,542,195.44	销售电动执行器	无重大不利影响	2023年2月28日
苏州中核苏阀球阀有限公司	应收账款	0.00	29,164.00	29,164.00	销售电动执行器	无重大不利影响	2023年2月28日

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(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
房屋建筑物：苏（2017）常州市不动产权第 2018468 号	固定资产	抵押	9,171,750.45	2.41%	抵押获得工商银行贷款
房屋建筑物：苏（2017）常州市不动产权第 2018468 号	无形资产	抵押	5,877,137.29	1.54%	抵押获得工商银行贷款
货币资金	流动资产	质押	13,250,814.00	3.48%	银行承兑汇票保证金及质量保函保证金
应收票据	流动资产	已背书转让	15,943,118.85	4.19%	已背书未到期且未终止确认的应收票据
总计	-	-	44,242,820.59	11.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述资产权利受限事项是企业正常生产经营过程中发生的，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	39,663,812	67.70%	-780,001	38,883,811	66.37%
	其中：控股股东、实际控制人	4,069,772	6.95%	0	4,069,772	6.95%
	董事、监事、高管	2,239,047	3.82%	-780,001	1,459,046	2.49%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,926,468	32.30%	780,001	19,706,469	33.63%
	其中：控股股东、实际控制人	12,209,319	20.84%	0	12,209,319	20.84%
	董事、监事、高管	6,717,149	11.46%	-2,340,007	4,377,142	7.47%
	核心员工					
总股本		58,590,280	-	0	58,590,280	-
普通股股东人数		2,218				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	杜发平	境内自然人	16,279,091		16,279,091	27.78%	12,209,319	4,069,772
2	中核苏阀科技实业股份有限公司	国有法人	5,236,977		5,236,977	8.94%	0	5,236,977
3	姜迎新	境内自然人	2,767,114		2,767,114	4.72%	2,075,336	691,778
4	张家东	境内自然人	2,539,030		2,539,030	4.33%	1,904,273	634,757
5	苏建湧	境内自然人	2,322,065	100	2,322,165	3.96%	0	2,322,165
6	姜义兴	境内自然人	2,271,205		2,271,205	3.88%	0	2,271,205
7	张雪梅	境内自然人	2,003,599		2,003,599	3.42%	2,003,599	0
8	常州市双灵企业管理咨询合伙企业	境内非国有法人	1,372,800		1,372,800	2.34%	0	1,372,800
9	汪旻	境内自然人	1,116,409		1,116,409	1.91%	1,116,409	0
10	周建辉	境内自然人	1,060,510		1,060,510	1.81%	0	1,060,510
合计		-	36,968,800	100	36,968,900	63.09%	19,308,936	17,659,964

前十名股东间相互关系说明：
 双灵合伙系杜发平、张雪梅、张家东、姜迎新、苏建湧、汪旻、周建辉等自然人股东作为合伙人成立的有限合伙企业。除上述情况外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

经中国证券监督管理委员会 2020 年 9 月 30 日《关于核准常州电站辅机股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》(证监许可[2020]2472 号)核准,同意公司向不特定合格投资者公开发行不超过 500 万股人民币普通股(含行使超额配售选择权所发新股),每股面值为人民币 1.00 元。截至 2020 年 11 月 9 日,公司本次发行的最终发行股数为 435 万股,实际募集资金总额为 44,283,000.00 元,扣除发行费用人民币 11,439,839.62 元,实际募集资金净额为人民币 32,843,160.38 元。截至 2023 年 6 月 30 日,公司已使用募集资金(含本金及利息)为 12,286,811.66 元,募集资金余额为 21,918,223.67 元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台(www.bse.cn)披露的临时公告《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2023-058)

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜发平	董事长、总经理	男	1963年4月	2023年5月18日	2026年5月17日
张家东	董事	男	1962年7月	2023年5月18日	2026年5月17日
姜迎新	董事	男	1962年1月	2023年5月18日	2026年5月17日
葛润平	董事、副总经理	男	1974年2月	2023年5月18日	2026年5月17日
彭新英	董事	男	1966年11月	2023年5月18日	2026年5月17日
许旭华	董事、董秘、财务总监	男	1968年12月	2023年5月18日	2026年5月17日
刘勇	董事、副总经理	男	1978年7月	2023年5月18日	2026年5月17日
李芸达	独立董事	男	1974年10月	2023年5月18日	2026年5月17日
宋银立	独立董事	男	1965年12月	2023年5月18日	2026年5月17日
梅冬霞	监事会主席	女	1986年12月	2023年5月18日	2026年5月17日
匡小兰	监事	女	1971年9月	2023年5月18日	2026年5月17日
郭凯	监事	男	1987年9月	2023年5月18日	2026年5月17日
邵杰	副总经理	男	1975年12月	2023年5月18日	2026年5月17日
杨亚东	副总经理	男	1981年5月	2023年5月18日	2026年5月17日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
杜发平	董事长、总经理	16,279,091	0	16,279,091	27.78%	0	0	4,069,772
张家东	董事	2,539,030	0	2,539,030	4.33%	0	0	634,757
姜迎新	董事	2,767,114	0	2,767,114	4.72%	0	0	691,778
葛润平	董事、副总经理	261,672	0	261,672	0.45%	0	0	65,418
许旭华	董事、董秘、财	11,000	0	11,000	0.02%	0	0	2,750

	务总监							
刘勇	董事、副总经理	10,000	0	10,000	0.02%	0	0	2,500
邵杰	副总经理	247,372	0	247,372	0.42%	0	0	61,843
合计	-	22,115,279	-	22,115,279	37.74%	0	0	5,528,818

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张家东	董事、副总经理	改任	董事	换届
姜迎新	董事、副总经理	改任	董事	换届
张雪梅	董事	离任	无	换届
汪旻	董事	离任	无	换届
邵杰	监事会主席	改任	副总经理	换届
梅冬霞	职工监事	改任	监事会主席	换届
许旭华	董秘、财务总监	改任	董事、董秘、财务总监	换届
刘勇	副总经理	改任	董事、副总经理	换届
杨亚东	无	新任	副总经理	换届
郭凯	无	新任	职工监事	换届

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

杨亚东，男，1981年5月出生，大学学历，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权；2006年7月至2008年3月，任天津泵业机械集团有限公司技术部技术人员；2008年3月至2011年3月，任天津赛挪林柯国际贸易有限公司技术部工程师；2011年3月至2015年8月，任苏州大方特种车股份有限公司技术部工程师；2015年8月至2020年5月，任常州电站辅机股份有限公司技术部工程师、流体传动组组长、处长助理；2020年5月至2023年5月，任常州电站辅机股份有限公司总经理办公室副主任、主任；2023年5月至今，任常州电站辅机股份有限公司副总经理。

郭凯：男，1987年9月28日，大学专科学历，中国国籍，无境外永久居留权；2010年6月至2020年4月任常州电站辅机股份有限公司总装车间装配工；2020年5月至2023年5月，任常州电站辅机股份有限公司总装车间主任助理；2023年5月至今，任常州电站辅机股份有限公司总装车间副主任、

职工监事。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	45	1	3	43
生产及质检人员	131	15	12	134
销售及售后人员	58	1	0	59
技术与研发人员	49	5	6	48
员工总计	283	22	21	284

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	72	79
专科	58	59
专科以下	148	142
员工总计	283	284

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	76,320,137.54	85,995,965.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	196,600.00	164,400.00
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	50,620,777.67	54,061,366.99
应收账款	附注五、4	65,983,216.28	72,492,363.27
应收款项融资	附注五、5	27,042,079.03	23,790,670.13
预付款项	附注五、6	2,902,819.61	2,644,010.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、7	611,552.60	382,652.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、8	75,281,132.30	71,006,752.75
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	附注五、9	78,510.22	297,354.68
流动资产合计		299,036,825.25	310,835,536.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、10	29,105,964.39	31,025,851.89

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、11	6,481,001.84	6,793,977.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、12	910,921.18	1,062,685.41
递延所得税资产	附注五、13	1,563,920.25	1,521,263.91
其他非流动资产	附注五、14	43,617,875.00	43,565,925.00
非流动资产合计		81,679,682.66	83,969,703.88
资产总计		380,716,507.91	394,805,240.46
流动负债：			
短期借款	附注五、15	23,000,000.00	23,000,000.00
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	附注五、16	13,123,194.00	16,143,206.00
应付账款	附注五、17	33,907,752.67	36,778,489.65
预收款项	附注五、18	62,609.66	82,119.72
合同负债	附注五、19	3,275,249.08	1,218,316.88
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	附注五、20	5,064,872.68	9,304,375.79
应交税费	附注五、21	3,789,954.92	10,412,906.76
其他应付款	附注五、22	158,219.00	152,368.00
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	附注五、23	16,164,590.08	16,536,309.19
流动负债合计		98,546,442.09	113,628,091.99
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	附注五、24	13,022,622.04	13,699,762.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,022,622.04	13,699,762.76
负债合计		111,569,064.13	127,327,854.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、25	58,590,280.00	58,590,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、26	104,781,177.87	104,781,177.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五、27	978,366.71	211,653.82
盈余公积	附注五、28	17,650,068.86	17,650,068.86
一般风险准备			
未分配利润	附注五、29	87,147,550.34	86,244,205.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		269,147,443.78	267,477,385.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		269,147,443.78	267,477,385.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		380,716,507.91	394,805,240.46

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		93,163,072.44	82,662,236.46
其中：营业收入	附注五、30	93,163,072.44	82,662,236.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,227,181.09	76,265,845.98
其中：营业成本	附注五、30	58,720,506.49	52,621,251.36
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	附注五、31	918,300.92	787,108.92
销售费用	附注五、32	11,729,069.92	9,752,912.72
管理费用	附注五、33	9,682,222.05	9,293,944.46
研发费用	附注五、34	3,315,329.97	3,836,304.18
财务费用	附注五、35	-138,248.26	-25,675.66
其中：利息费用		381,195.89	437,258.60
利息收入		439,941.71	486,209.42
加：其他收益	附注五、36	26,039.87	194,004.95
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、37		327,843.92
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）	附注五、38	32,200.00	-1,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、39	-58,696.62	220,810.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、40	-307,031.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,628,402.73	7,138,050.21
加：营业外收入	附注五、41	2,468,140.72	846,480.06
减：营业外支出	附注五、42	30,000.00	80,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,066,543.45	7,904,530.27
减：所得税费用	附注五、43	1,374,656.27	960,005.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,691,887.18	6,944,525.26
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）		9,691,887.18	6,944,525.26
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,691,887.18	6,944,525.26
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		9,691,887.18	6,944,525.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.12

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		88,637,408.26	91,741,928.60
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	附注五、44（1）	18,531,187.58	20,854,985.71
经营活动现金流入小计		107,168,595.84	112,596,914.31
购买商品、接受劳务支付的现金		42,473,956.55	39,152,941.39
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		27,951,875.64	26,864,287.13
支付的各项税费		13,119,756.09	3,280,042.88
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、44(2)	20,877,735.98	21,188,615.04
经营活动现金流出小计		104,423,324.26	90,485,886.44
经营活动产生的现金流量净额		2,745,271.58	22,111,027.87
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			457,843.92
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	附注五、44(3)		202,000,000.00
投资活动现金流入小计			202,457,843.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,355.00	7,377,986.86
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	附注五、44(4)		202,000,000.00
投资活动现金流出小计		370,355.00	209,377,986.86
投资活动产生的现金流量净额		-370,355.00	-6,920,142.94
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		12,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,169,737.89	11,090,036.80
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		21,169,737.89	39,090,036.80
筹资活动产生的现金流量净额		-9,169,737.89	-11,090,036.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,905.56	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,759,915.75	4,100,848.13
加：期初现金及现金等价物余额		69,829,239.29	97,703,977.89
六、期末现金及现金等价物余额		63,069,323.54	101,804,826.02

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	58,590,280.00				104,781,177.87			211,653.82	17,650,068.86		86,244,205.16		267,477,385.71
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	58,590,280.00				104,781,177.87			211,653.82	17,650,068.86		86,244,205.16		267,477,385.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							766,712.89				903,345.18		1,670,058.07
（一）综合收益总额											9,691,887.18		9,691,887.18
（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											-8,788,542.00	-8,788,542.00
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											-8,788,542.00	-8,788,542.00
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							766,712.89					766,712.89
1. 本期提取							805,011.21					805,011.21
2. 本期使用							38,298.32					38,298.32
(六) 其他												
四、本期末余额	58,590,280.00			104,781,177.87			978,366.71	17,650,068.86		87,147,550.34		269,147,443.78

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度
----	-----------

	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	53,263,891.00				110,107,566.87				15,179,591.05		74,662,683.04		253,213,731.96
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	53,263,891.00				110,107,566.87				15,179,591.05		74,662,683.04		253,213,731.96
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	5,326,389.00				-5,326,389.00						-3,708,252.94		-3,708,252.94
(一)综合收益总额											6,944,525.26		6,944,525.26
(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											-10,652,778.20		-10,652,778.20
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											-10,652,778.20		-10,652,778.20

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,326,389.00				-5,326,389.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,326,389.00				-5,326,389.00							
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、本期期末余额	58,590,280.00				104,781,177.87				15,179,591.05		70,954,430.10	249,505,479.02

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

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:

向所有者分配利润情况:

公司于2023年5月18日召开的2022年度股东大会审议通过了《公司2022年度权益分配预案》，以公司现有总股本58,590,280股为基数，每10股派人民币现金1.50元。2023年6月2日披露《2022年年度权益分配实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2023年6月9日，除权除息日为：2023年6月12日。截止2023年6月12日，本次权益分配已实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

附注一、公司基本情况

1、公司概况

常州电站辅机股份有限公司（原名“常州市第二电机厂”、“常州电站设备辅机总厂”、“常州电站辅机总厂有限公司”，以下简称“公司”或“贵公司”）系由杜发平、张雪梅、张家东等26位自然人共同发起设立的股份有限公司，于2016年11月24日经常州市工商行政管理局办理工商变更登记。股份公司成立时的注册资本（股本）为人民币32,960,002.00元。

2017年3月31日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意常州电站辅机股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]1857号）文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：常辅股份，证券代码：871396）。

根据公司2017年9月25日的临时股东大会决议、修改后的章程规定及2017年8月29日的《常州电站辅机股份有限公司与中核苏阀科技实业股份有限公司之附条件生效的股份认购协议》，贵公司申请向中核苏阀科技实业股份有限公司定向发行3,662,222.00股股票（每股认购价格为人民币5.50元）并增加注册资本人民币3,662,222.00元，变更后的注册资本为人民币36,622,224.00元，该事项业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年10月18日出具苏亚锡验[2017]19号《验资报告》。

根据公司2020年4月8日的2020年第一次临时股东大会决议、2020年4月30日的2020年第二次临时股东大会决议、2020年9月11日的第二届董事会第七次会议决议及修改后的章程规定，公司申请通过向不特定合格投资者公开发行规模不超过500万股人民币普通股股票并在新三板精选层挂牌的方式增加注册资本。经中国证券监督管理委员会2020年9月30日《关于核准常州电站辅机股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]2472号）核准，同意公司向不特定合格投资者公开发行不超过500万股人民币普通股（含行使超额配售选择权所发新股），每股面值为人民币1.00元，自核准发行之日起12个月内有效，最终本次发行的股份数为435.00万股。本次股票发行业经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年11月10日出具苏亚锡验[2020]16号《验资报告》。经本次变更后，公司股本（注册资本）变更为人民币4,097.2224万元。

2021年4月28日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《公司2020年年度权益分配预案》，以公司现有总股本40,972,224股为基数，以资本公积形式向全体股东每10股转增3股，本次权益分配完成后公司注册资本新增12,291,667股，总股本变更为53,263,891股。2021年7月7日，公司完成了本次新增注册资本的工商变更登记手续。

2022年5月12日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《公司2021年年度权益分配预案》，以公司现有总股本53,263,891股为基数，以资本公积形式向全体股东每10股转增1股，本次权益分配完成后公司注册资本新增5,326,389股，总股本变更为58,590,280股。

截至2023年6月30日止，公司注册资本为人民币58,590,280.00元，总股本为人民币58,590,280股（每股人民币1.00元）。

企业法人营业执照统一社会信用代码：913204121371566559

公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号

公司类型：股份有限公司(上市)

法定代表人：杜发平

注册资本：人民币 5,859.0280 万元

2、公司行业性质

公司所属行业：仪器仪表制造业

3、公司经营范围

许可项目：民用核安全设备制造；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）（依法

须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工业自动化控制系统装置制造；电动机制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；电子、机械设备维护（不含特种设备）；通用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公

司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准

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

（2）简化处理方法

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

组合名称	计提方法
其他组合	公司将应收合并范围内母子公司之间的款项、应收备用金款项、应收员工代扣代缴社保等款项无显著回收风险的款项划为其他组合。公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算其他组合的预期信用损失。

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

七、应收票据

公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将6家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的信用等级一般的银行承兑汇票，预期不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级一般的银行
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

应收票据的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“附注三、六、（八）金融资产减值”。

八、应收账款及合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

应收账款及合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“附注三、六、（八）金融资产减值”。

九、应收款项融资

应收款项融资反映公司资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

十、其他应收款

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估：对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，公司将根据金融工具类型、信用风险评级、担保物类型作为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用月末加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

（2）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。

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五） 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

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

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

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

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

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

计估计变更处理。

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

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十六、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法/其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

十七、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二) 无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00		2.00
软件	3.00		33.33
商标	10.00		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期资产减值

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

的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、合同负债

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

二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

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

2. 折现率

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

（二）后续计量

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

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

步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
 2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
 3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十四、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩

条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十五、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

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

（二）具体的收入确认政策

公司的主要业务为电站专用设备、专用管道阀门用驱动装置、电动工具、阀门及成套设备及交、直流电动机等。公司根据行业和自身特点，采取直销和经销相结合的销售模式，销售商品确认收入的具体时点如下：

1、直销模式销售收入确认具体时点

直销销售模式下，公司销售商品按照客户需求，可分为需要公司负责安装调试和不需要公司负责安装调试两种情况，收入确认具体时点根据是否需要公司负责安装调试而有所区分，具体时点如下：

（1）无需安装调试的类型

无需安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户对货物的销售签收单，客户取得货物控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

（2）需要安装调试验收的类型

需要安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格并取得客户确认的验收单据，客户取得货物控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

2、经销模式销售收入确认具体时点

经销销售模式下，公司与经销商签订买断式的销售合同，经销商按照合同约定比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的销售签收单，客户取得货物控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，作为销售收入确认的具体时点。

二十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合

同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

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

二十七、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十九、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），以下简称“解释16号”，解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

其中：关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

执行企业会计准则解释第16号，对本公司2021年1月1日、2021年12月31日及2022年12月31日的资产负债表无影响，对2021年度及2022年度损益表相关项目无影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品、提供劳务等	13%、6%（销项）
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

税种	计税依据	税率
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%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	/
其他税费	按国家有关规定执行	/

2、税收优惠及批文

2020年12月2日，公司再次通过高新技术企业资格认定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合授予常州电站辅机股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202032002673，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局2021年3月31日发布的《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,381.50	20,781.40
银行存款	62,936,764.83	69,695,480.68
其他货币资金 [注]	13,363,991.21	16,279,703.21
合计	76,320,137.54	85,995,965.29

[注]：（1）其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金存款13,227,294.00元、质量保函保证金存款23,520.00元、股票账户资金余额113,177.21元。

（2）期末货币资金余额除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金以及质量保函保证金存款余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金及质量保函保证金）外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、47. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,600.00	164,400.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	196,600.00	164,400.00

项目	期末余额	期初余额
合计	196,600.00	164,400.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,855,447.22	53,396,366.99
商业承兑票据	765,330.45	665,000.00
合计	50,620,777.67	54,061,366.99

(2) 报告期期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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		15,943,118.85
商业承兑汇票		-
合计		15,943,118.85

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	50,661,058.22	100.00	40,280.55	0.08	50,620,777.67
其中：银行承兑汇票	49,855,447.22	98.41			49,855,447.22
商业承兑汇票	805,611.00	1.59	40,280.55	5.00	765,330.45
合计	50,661,058.22	100.00	40,280.55	0.08	50,620,777.67

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	54,096,366.99	100.00	35,000.00	0.06	54,061,366.99
其中：银行承兑汇票	53,396,366.99	98.71			53,396,366.99
商业承兑汇票	700,000.00	1.29	35,000.00	5.00	665,000.00

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 (%)	
合计	54,096,366.99	100.00	35,000.00	0.06	54,061,366.99

(6) 坏账准备的情况

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	
商业承兑汇票	35,000.00	5,280.55				40,280.55
合计	35,000.00	5,280.55				40,280.55

(7) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	66,422,501.82	69,202,850.50
1~2年	1,579,638.76	6,144,440.87
2~3年	1,257,501.01	551,331.84
3~4年	519,341.40	712,942.77
4~5年	689,952.07	713,643.17
5年以上	4,554,666.71	4,160,223.54
合计	75,023,601.77	81,485,432.69

(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	3,460,464.22	4.61	3,460,464.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	71,563,137.55	95.39	5,579,921.27	7.80	65,983,216.28
其中：逾期账龄组合	71,563,137.55	95.39	5,579,921.27	7.80	65,983,216.28
其他组合					
合计	75,023,601.77	100.00	9,040,385.49	12.05	65,983,216.28

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,460,464.22	4.25	3,460,464.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	78,024,968.47	95.75	5,532,605.20	7.09	72,492,363.27
其中：逾期账龄组合	78,024,968.47	95.75	5,532,605.20	7.09	72,492,363.27
其他组合					
合计	81,485,432.69	100.00	8,993,069.42	11.04	72,492,363.27

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛捷润液体化工有限公司	971,112.00	971,112.00	100.00	财务困难/预计款项收回困难
武汉凯迪电力工程有限公司	781,535.90	781,535.90	100.00	长期挂账/经查，该公司财务困难
郑州市郑蝶阀门有限公司	423,239.71	423,239.71	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
河南上蝶阀门股份有限公司	344,060.85	344,060.85	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
凯迪生态环境科技股份有限公司	238,062.90	238,062.90	100.00	长期挂账/经查，该公司财务困难
上海中沪阀门（集团）有限公司	235,524.00	235,524.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
武汉凯迪电力环保有限公司	176,393.35	176,393.35	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
从江凯迪绿色能源开发有限公司	71,802.00	71,802.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
桦甸凯迪绿色能源开发有限公司	57,764.00	57,764.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
山西兆丰铝业有限责任公司氧化铝分公司	54,542.51	54,542.51	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
沈阳盛世高中压阀门有限公司	44,500.00	44,500.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
宣城中盈绿色能源开发有限公司	27,360.00	27,360.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
杭州立创机电设备有限公司	14,527.00	14,527.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
沈阳鼓风机通风设备配套有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
上海立源生态工程有限公司	5,600.00	5,600.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
山东益都阀门集团股份有限公司	4,440.00	4,440.00	100.00	被纳入失信被执行人名单/预计款项收回困难
合计	3,460,464.22	3,460,464.22	100.00	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	12,804,416.29	256,088.33	2.00	21,384,703.54	427,694.07	2.00
逾期1年以内	53,618,085.53	2,680,904.28	5.00	51,146,830.36	2,557,341.52	5.00
逾期1-2年	1,579,638.76	236,945.81	15.00	2,771,257.47	415,688.62	15.00
逾期2-3年	1,213,001.01	363,900.30	30.00	551,331.84	165,399.55	30.00
逾期3-4年	519,341.40	259,670.70	50.00	254,204.26	127,102.13	50.00
逾期4-5年	231,213.56	184,970.85	80.00	386,308.46	309,046.77	80.00
逾期5年以上	1,597,441.00	1,597,441.00	100.00	1,530,332.54	1,530,332.54	100.00
合计	71,563,137.55	5,579,921.27	7.80	78,024,968.47	5,532,605.20	7.09

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,460,464.22					3,460,464.22
按组合计提坏账准备的应收账款	5,532,605.20	47,316.07				5,579,921.27
合计	8,993,069.42	47,316.07				9,040,385.49

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备金额
江苏神通阀门股份有限公司	16,622,559.19	22.16%	748,672.48
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	8,720,202.00	11.62%	358,173.66
中核苏阀科技实业股份有限公司	5,542,195.44	7.39%	204,218.80
安徽铜都流体科技股份有限公司	3,933,153.99	5.24%	182,414.90
重庆市九龙万博新材料科技有限公司	3,513,699.28	4.68%	115,138.06
合计	38,331,809.90	51.09%	1,608,617.90

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类情况披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,042,079.03	23,790,670.13
减：应收款项融资-公允价值变动		
期末公允价值	27,042,079.03	23,790,670.13

(2) 期末公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

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	9,329,848.03	-

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,900,159.61	99.91	2,644,010.87	100.00
1 至 2 年	2,660.00	0.09		
合计	2,902,819.61	100.00	2,644,010.87	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项期末余额合计数的比例
上海杰投能源科技有限公司	1,294,632.02	1 年以内	材料款	44.60%
鞍山电磁阀有限责任公司	270,676.00	1 年以内	材料款	9.32%
江苏营特工程咨询设计管理有限公司	180,000.00	1 年以内	设计费	6.20%
台鸣电机科技有限公司	175,916.49	1 年以内	材料款	6.06%
安徽鸿智菱科技有限公司	165,000.00	1 年以内	材料款	5.68%
合计	2,086,224.51			71.86%

7. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	611,552.60	382,652.60
合计	611,552.60	382,652.60

(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	338,108.00	193,108.00
1~2年	320,000.00	220,000.00
2~3年	-	-
3~4年	1,000.00	1,000.00
4~5年	-	-
5年以上	488,300.00	498,300.00
合计	1,147,408.00	912,408.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保函/投标保证金	678,408.00	456,408.00
借款	435,000.00	445,000.00
押金	1,000.00	1,000.00
备用金	33,000.00	10,000.00
合计	1,147,408.00	912,408.00
减：坏账准备	535,855.40	529,755.40
净额	611,552.60	382,652.60

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)	
期初余额	9,155.40	75,600.00	445,000.00	529,755.40
期初余额在本期	-5,000.00	5,000.00		-
——转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		-
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,100.00	5,000.00		16,100.00
本期转回			10,000.00	10,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,255.40	85,600.00	435,000.00	535,855.40

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	445,000.00		10,000.00			435,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,755.40	16,100.00				100,855.40
合计	529,755.40	16,100.00	10,000.00			535,855.40

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例	坏账准备期末余额
孟春华、毛秋林	借款	435,000.00	5年以上	37.91%	435,000.00
山东裕龙石化有限公司	保函/投标保证金	200,000.00	1至2年	17.43%	20,000.00
赤峰启辉铝业发展有限公司	保函/投标保证金	200,000.00	1年以内	17.43%	10,000.00
中国能源建设集团电子商务有限公司	保函/投标保证金	100,000.00	1至2年	8.72%	10,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保函/投标保证金	58,108.00	1年以内	5.06%	2,905.40
合计	/	993,108.00		86.55%	477,905.40

⑦本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,985,821.92	683,154.36	28,302,667.56	30,042,780.82	477,187.03	29,565,593.79
在产品	27,325,646.93		27,325,646.93	24,179,879.57		24,179,879.57
产成品	18,150,055.63	126,459.21	18,023,596.42	16,568,373.67	106,747.56	16,461,626.11
委托加工物资	1,629,221.39		1,629,221.39	799,653.28		799,653.28
合计	76,090,745.87	809,613.57	75,281,132.30	71,590,687.34	583,934.59	71,006,752.75

(2) 报告期内存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	477,187.03	205,967.33				683,154.36
产成品	106,747.56	101,064.54		81,352.89		126,459.21
合计	583,934.59	307,031.87		81,352.89		809,613.57

(3) 报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：不适用。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	14,080.00	35,200.00
待抵扣进项税	64,430.22	163,955.67
待摊企业财产险		98,199.01
合计	78,510.22	297,354.68

10. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,105,964.39	31,025,851.89
固定资产清理		
合计	29,105,964.39	31,025,851.89

(2) 固定资产

① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,182,255.78	34,609,973.48	2,251,857.95	2,563,240.39	76,607,327.60
2. 本期增加金额		134,379.65		37,253.08	171,632.73
(1) 购置		134,379.65		37,253.08	171,632.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	37,182,255.78	34,744,353.13	2,251,857.95	2,600,493.47	76,778,960.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,616,982.44	19,152,768.71	1,723,872.31	2,087,852.25	45,581,475.71
2. 本期增加金额	888,922.43	981,134.05	101,927.33	119,536.42	2,091,520.23
(1)计提	888,922.43	981,134.05	101,927.33	119,536.42	2,091,520.23
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	23,505,904.87	20,133,902.76	1,825,799.64	2,207,388.67	47,672,995.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,676,350.91	14,610,450.37	426,058.31	393,104.80	29,105,964.39
2. 期初账面价值	14,565,273.34	15,457,204.77	527,985.64	475,388.14	31,025,851.89

②报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④暂时闲置的固定资产情况

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值	备注
房屋及建筑物	3,920,709.00	1,831,297.82	-	2,089,411.18	8套闲置住宅房产
合计	3,920,709.00	1,831,297.82	-	2,089,411.18	

⑤其他说明：2019年5月8日，公司将自有房产及土地使用权（不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第2018468号）抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有

限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2019 年钟楼抵字 0046 号），抵押金额：人民币 5,083.00 万元，抵押期限：自 2019 年 5 月 8 日至 2024 年 5 月 8 日。

抵押物	权证编号	期末原值	本期折旧	期末累计折旧	期末净值
房产	苏（2017）常州市 不动产权第 2018468 号	26,620,643.11	635,733.90	17,448,892.66	9,171,750.45

11. 无形资产

（1）无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	9,108,840.00	1,433,412.38	95,400.00	10,637,652.38
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	9,108,840.00	1,433,412.38	95,400.00	10,637,652.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,140,614.30	679,210.41	23,850.00	3,843,674.71
2. 本期增加金额	91,088.41	217,117.42	4,770.00	312,975.83
(1)计提	91,088.41	217,117.42	4,770.00	312,975.83
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	3,231,702.71	896,327.83	28,620.00	4,156,650.54
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				

项目	土地使用权	软件	商标	合计
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,877,137.29	537,084.55	66,780.00	6,481,001.84
2. 期初账面价值	5,968,225.70	754,201.97	71,550.00	6,793,977.67

(2) 报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：2019年5月8日，公司将自有房产及土地使用权（不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第2018468号）抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2019年钟楼抵字0046号），抵押金额：人民币5,083.00万元，抵押期限：自2019年5月8日至2024年5月8日。

抵押物	权证编号	原值	本期摊销	累计摊销	净值
土地使用权	苏（2017）常州市不动产权第2018468号	9,108,840.00	91,088.41	3,231,702.71	5,877,137.29

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
模具费	1,028,959.26	100,053.10	233,421.33		895,591.03	
维修改造工程	33,726.15		18,396.00		15,330.15	
合计	1,062,685.41	100,053.10	251,817.33		910,921.18	

13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,426,135.01	1,563,920.25	10,141,759.41	1,521,263.91
递延收益事项				
可抵扣亏损				
合计	10,426,135.01	1,563,920.25	10,141,759.41	1,521,263.91

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	43,463,475.00	43,463,475.00
预付设备款	154,400.00	102,450.00

合计	43,617,875.00	43,565,925.00
----	---------------	---------------

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款 [注1]	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款 [注2]	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00

[注1]：期末信用借款的相关情况如下

贷款银行	期末借款本金金额	抵押物/担保单位	借款期间
招商银行股份有限公司常州新北支行	3,000,000.00	信用/免担保	2023.06.15-2024.01.14
合计	3,000,000.00		

[注2]：期末抵押借款的相关情况如下

贷款银行	期末借款本金金额	抵押物/担保单位	借款期间
中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2023.03.06-2024.03.05
中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	5,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2023.03.30-2024.03.27
中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2022.11.30-2023.11.29
中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行	7,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2022.12.05-2023.12.04
合计	20,000,000.00		

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

16. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,123,194.00	16,143,206.00
合计	13,123,194.00	16,143,206.00

17. 应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商采购货物及劳务款项	33,716,836.64	36,576,173.62
购买固定资产、无形资产等款项	190,916.03	202,316.03
合计	33,907,752.67	36,778,489.65

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
销售预收款项	62,609.66	82,119.72
合计	62,609.66	82,119.72

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 合同负债

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
销售商品合同相关的合同负债	3,275,249.08	1,218,316.88
其他		
合计	3,275,249.08	1,218,316.88

(2) 报告期内无合同负债账面价值发生重大变动的情形。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,304,375.79	21,842,449.29	26,081,952.40	5,064,872.68
二、离职后福利—设定提存计划		1,569,768.60	1,569,768.60	
三、辞退福利		6,460.50	6,460.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,304,375.79	23,418,678.39	27,658,181.50	5,064,872.68

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,060,470.19	18,421,025.42	22,416,622.93	5,064,872.68
二、职工福利费		1,492,612.87	1,492,612.87	
三、社会保险费	243,905.60	520,337.67	764,243.27	
其中：1. 医疗保险费	243,905.60	372,949.58	616,855.18	
2. 工伤保险费		85,502.25	85,502.25	
3. 生育保险费		61,885.84	61,885.84	
四、住房公积金		802,680.00	802,680.00	
五、工会经费和职工教育经费		605,793.33	605,793.33	
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
合计	9,304,375.79	21,842,449.29	26,081,952.40	5,064,872.68

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,521,983.48	1,521,983.48	
2、失业保险费		47,785.12	47,785.12	
3、企业年金缴费				
合计		1,569,768.60	1,569,768.60	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	844,404.18	2,796,512.81
增值税	2,017,494.26	5,889,103.17
城市维护建设税	117,034.65	402,025.80
教育费附加	50,157.71	172,296.78
地方教育费附加	33,438.47	114,864.53
房产税	91,967.06	91,967.06
土地使用税	87,612.15	87,612.15
印花税	24,596.93	41,580.81
代扣代缴个人所得税	523,249.51	816,943.65
合计	3,789,954.92	10,412,906.76

22. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	158,219.00	152,368.00
合计	158,219.00	152,368.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款/代收代付款项	5,219.00	10,368.00

项目	期末余额	期初余额
押金/保证金款项	153,000.00	142,000.00
尚未支付的费用款项		
合计	158,219.00	152,368.00

②期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	15,943,118.85	16,377,927.99
销售商品合同相关的待转销项税	221,471.23	158,381.20
合计	16,164,590.08	16,536,309.19

24. 递延收益

债权人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额	13,699,762.76		677,140.72	13,022,622.04
与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额				
合计	13,699,762.76		677,140.72	13,022,622.04

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、50. 政府补助”。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,590,280.00						58,590,280.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	104,781,177.87			104,781,177.87
其他资本公积				
合计	104,781,177.87			104,781,177.87

27. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	211,653.82	805,011.21	38,298.32	978,366.71
合计	211,653.82	805,011.21	38,298.32	978,366.71

[注]：本年增加系根据2022年11月21日财政部发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136号）计提的安全生产费用。

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,650,068.86			17,650,068.86
任意盈余公积				
合计	17,650,068.86			17,650,068.86

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	86,244,205.16	74,662,683.04	--
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	86,244,205.16	74,662,683.04	--
加：本期净利润	9,691,887.18	6,944,525.26	--
其他调整			--
减：提取法定盈余公积			--
提取任意盈余公积			--
提取一般风险准备			--
应付普通股股利	8,788,542.00	10,652,778.20	--
转作股本（股本）的普通股股利			--
期末未分配利润	87,147,550.34	70,954,430.10	--

30. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,263,181.58	57,988,835.56	80,470,433.20	52,153,065.27
其他业务	2,899,890.86	731,670.93	2,191,803.26	468,186.09
合计	93,163,072.44	58,720,506.49	82,662,236.46	52,621,251.36

（2）合同产生的收入情况（主营业务）

合同分类	公司本部	合计
①商品类型		
A、按照主营业务产品输出运动方式划分的商品类型		
角行程电动执行器	19,154,555.93	19,154,555.93
多圈型电动执行器	52,135,431.85	52,135,431.85
直行程电动执行器	2,413,269.86	2,413,269.86

合同分类	公司本部	合计
核级电动装置	14,917,049.65	14,917,049.65
其他	1,642,874.29	1,642,874.29
小计	90,263,181.58	90,263,181.58
B、按照主营业务产品技术含量高低划分的商品类型		
普通产品	24,667,518.01	24,667,518.01
智能型产品	50,678,613.92	50,678,613.92
核电产品	14,917,049.65	14,917,049.65
小计	90,263,181.58	90,263,181.58
②经营地区		
华东地区	60,022,787.13	60,022,787.13
华北地区	13,938,221.34	13,938,221.34
西北地区	1,216,087.58	1,216,087.58
东北地区	8,894,343.87	8,894,343.87
华中地区	4,680,792.95	4,680,792.95
华南地区	971,775.24	971,775.24
西南地区	539,173.47	539,173.47
小计	90,263,181.58	90,263,181.58
③市场或客户类型		
核电领域	17,433,942.48	17,433,942.48
石化领域	15,539,015.03	15,539,015.03
市政领域	13,600,838.29	13,600,838.29
电力领域	19,091,725.63	19,091,725.63
冶金领域	17,920,802.72	17,920,802.72
其他领域	6,676,857.43	6,676,857.43
小计	90,263,181.58	90,263,181.58
④商品转让的时间		
某一时点确认	90,263,181.58	90,263,181.58
某一时段确认		
小计	90,263,181.58	90,263,181.58
⑤销售渠道		
直销客户	84,039,652.93	84,039,652.93
经销客户	6,223,528.65	6,223,528.65
小计	90,263,181.58	90,263,181.58

与履约义务相关的信息：

公司主营业务为阀门执行机构的研发、生产与销售，产品广泛应用于核电、石化、冶金、市政、

电力等行业和领域。目前公司产品主要销往国内，销售采用直销和经销相结合的模式。

公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分零星直销客户及经销客户采取预收货款或款到发货方式。

公司通常按国家有关规定及行业惯例实行“三包”售后服务质量保证。

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,496.71 万元，其中，9,211.13 万元预计将于 2023 年度确认收入；3,285.58 万元预计将于 2024 年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例
江苏神通阀门股份有限公司	14,621,662.75	15.69%
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	5,847,892.92	6.28%
北京市阀门总厂股份有限公司	3,940,455.76	4.23%
中核苏阀科技实业股份有限公司	3,724,089.37	4.00%
潍坊高特阀门成套设备有限公司	3,262,637.99	3.50%
合计	31,396,738.79	33.70%

31. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	297,863.42	237,620.51
教育费附加	127,655.75	101,837.36
地方教育费附加	85,103.83	67,891.58
房产税	183,934.14	183,934.12
土地使用税	175,224.30	175,224.30
印花税	44,919.48	17,001.05
车船使用税	3,600.00	3,600.00
合计	918,300.92	787,108.92

32. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,418,013.27	8,064,639.00
差旅费	1,558,699.88	752,315.30
业务宣传广告费	95,378.94	17,433.96
运输费	210,551.79	95,832.50

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,038,109.53	507,289.00
办公费	21,650.23	35,791.03
三包费用	229,301.77	139,539.71
修理费	9,237.32	2,953.76
业务咨询服务费	123,807.18	105,208.46
房租费	21,120.00	21,780.00
其他	3,200.01	10,130.00
合计	11,729,069.92	9,752,912.72

33. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,553,194.78	5,283,561.21
差旅费	246,718.21	72,452.27
办公费	556,839.06	599,788.21
折旧费	647,523.51	464,251.69
无形资产摊销	312,975.83	321,001.77
修理费	111,537.40	280,547.95
保险费	370,049.85	319,032.83
水电费	99,670.18	91,996.08
物业费	151,490.19	151,477.57
业务招待费	517,019.13	394,265.99
试验检验费	272,063.89	160,985.55
律师、会所、券商等中介费	779,401.18	1,090,880.21
其他	63,738.84	63,703.13
合计	9,682,222.05	9,293,944.46

34. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,312,521.54	2,305,329.67
材料燃料和动力	657,983.70	569,845.05
测试手段购置费		294,690.25
工装及检验费	77,271.70	5,094.34
差旅费	57,731.43	64,456.51
折旧与摊销	209,821.60	248,069.89

项目	本期金额	上期金额
技术服务费		65,799.60
设计费		283,018.87
合计	3,315,329.97	3,836,304.18

35. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	381,195.89	437,258.60
减：利息收入	439,941.71	486,209.42
加：票据贴现支出		
加：汇兑损失（减收益）	-102,373.01	
加：银行手续费支出	22,870.57	23,275.16
加：其他		
合计	-138,248.26	-25,675.66

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入		156,913.00	
政府补助退回			
代扣代缴个人所得税手续费返还收入	26,039.87	37,091.95	26,039.87
合计	26,039.87	194,004.95	26,039.87

37. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行短期理财产品投资收益		457,843.92
债务重组收益		-130,000.00
合计		327,843.92

[注]：上期债务重组收益系公司与个别零星销售客户就应收销售货款等债务条款达成的部分款项减免协议形成。

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	32,200.00	-1,000.00
合计	32,200.00	-1,000.00

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-47,316.07	377,872.27
其他应收款坏账损失	-6,100.00	13,000.00
应收票据坏账损失	-5,280.55	-170,061.41
合计	-58,696.62	220,810.86

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-307,031.87	
合同资产减值损失		
合计	-307,031.87	

41. 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
(1)政府补助	2,420,140.72	685,140.72	2,420,140.72
(2)罚没收入			
(3)其他	48,000.00	161,339.34	48,000.00
合计	2,468,140.72	846,480.06	2,468,140.72

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、49. 政府补助”。

42. 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
(1)非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
无形资产报废损失			
(2)捐赠支出	30,000.00	80,000.00	30,000.00
(3)罚款及滞纳金支出			
(4)各种政府规费			
(5)债务重组损失			
(6)其他支出			
合计	30,000.00	80,000.00	30,000.00

43. 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	1,417,312.61	926,883.38
递延所得税费用	-42,656.34	33,121.63
合计	1,374,656.27	960,005.01

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,066,543.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,659,981.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-107,601.11
核销坏账准备的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-472,434.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,710.38
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	
所得税费用	1,374,656.27

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息收入款项	439,941.71	486,209.42
收到的各类政府补助款项	1,743,000.00	164,913.00
收到的各种保函、投标保证金及往来款项等	205,039.87	921,606.29
银行承兑汇票汇票保证金解冻	16,143,206.00	19,282,257.00
合计	18,531,187.58	20,854,985.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款项	58,000.00	28,000.00
支付的差旅费等日常经营费用支出	7,295,441.98	6,219,583.29
支付的各种保函及投标保证金、押金等款项	297,000.00	635,175.00
银行承兑汇票保证金冻结	13,227,294.00	14,305,856.75
合计	20,877,735.98	21,188,615.04

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行短期理财产品本金款项		202,000,000.00
收到的银行短期理财产品投资收益		
合计		202,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行短期理财产品本金款项		202,000,000.00
合计		202,000,000.00

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,691,887.18	6,944,525.26
加: 信用减值准备	58,696.62	-220,810.86
资产减值准备	307,031.87	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,091,520.23	1,890,371.63
无形资产摊销	312,975.83	321,001.77
长期待摊费用摊销	251,817.33	183,418.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-32,200.00	1,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	346,290.33	437,258.60
投资损失(收益以“-”号填列)		-327,843.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-42,656.34	33,121.63
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)	-4,581,411.42	-2,176,779.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,286,678.51	31,872,145.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,034,930.73	-16,169,240.24
其他 [注1]	89,572.17	-677,140.72
经营活动产生的现金流量净额	2,745,271.58	22,111,027.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,069,323.54	101,804,826.02
减: 现金的期初余额	69,829,239.29	97,703,977.89

项目	本期金额	上期金额
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	-6,759,915.75	4,100,848.13

[注 1]：其他项目主要主要系期初、期末递延收益及专项储备科目余额变动事项形成，明细列示如下：

项目	本期金额	上期金额
递延收益-拆迁补偿款本期变动事项	-677,140.72	-677,140.72
专项储备-安全生产费本期变动事项	766,712.89	
合计	89,572.17	-677,140.72

[注 2]：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 25,272,966.88 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 0.00 元。

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,069,323.54	69,829,239.29
其中：库存现金	19,381.50	20,781.40
可随时用于支付的银行存款	62,936,764.83	69,695,480.68
可随时用于支付的其他货币资金	113,177.21	112,977.21
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	63,069,323.54	69,829,239.29
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]：货币资金期末、期初余额分别为76,320,137.54元、85,995,965.29元，现金及现金等价物期末、期初余额分别为63,069,323.54元、69,829,239.29元，二者差异分别为13,250,814.00元、16,166,726.00元，差异均系各期期末银行承兑汇票保证金及质量保函保证金余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金及质量保函保证金），公司未将其作为现金及现金等价物核算。

46. 所有者权益变动表项目注释

无。

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	13,227,294.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	23,520.00	质量保函保证金

项目	期末余额	受限原因
应收票据	15,943,118.85	已背书未到期且未终止确认的应收票据
固定资产	9,171,750.45	银行贷款抵押物
无形资产	5,877,137.29	银行贷款抵押物
合计	44,242,820.59	

48. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	450,567.94	--	3,255,713.82
其中：美元	450,567.94	7.2258	3,255,713.82

49. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期递延收益-政府性拆迁补偿款转入	与资产相关	677,140.72	营业外收入	677,140.72
常州市财政局市金融发展专项资金	与收益相关	1,200,000.00	营业外收入	1,200,000.00
武进高新区财政局专精特新奖励	与收益相关	350,000.00	营业外收入	350,000.00
常州市科学技术局 2022 年科技奖励资金	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
常州市科学技术局 2022 年企业加大研发投入奖励	与收益相关	93,000.00	营业外收入	93,000.00
合计		2,420,140.72		2,420,140.72

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
政府性拆迁补偿款	与资产相关	13,699,762.76		677,140.72		13,022,622.04	营业外收入
合计		13,699,762.76		677,140.72		13,022,622.04	

附注六、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

（2）对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司期末应收账款总额的51.09%（期初：47.10%），公司主要销售客户信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款期末总额的86.55%（期初：92.40%），主要金额款项系往来单位欠款、投标保证金及员工备用金等，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00		
应付票据	13,123,194.00	13,123,194.00	13,123,194.00		
应付账款	33,907,752.67	33,907,752.67	32,965,545.89	552,062.35	390,144.43
其他应付款	158,219.00	158,219.00	34,219.00	71,000.00	53,000.00
合计	70,189,165.67	70,189,165.67	69,122,958.89	623,062.35	443,144.43

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00		
应付票据	16,143,206.00	16,143,206.00	16,143,206.00		
应付账款	36,778,489.65	36,778,489.65	35,640,535.22	703,984.82	433,969.61
其他应付款	152,368.00	152,368.00	34,368.00	68,000.00	50,000.00
合计	76,074,063.65	76,074,063.65	74,818,109.22	771,984.82	483,969.61

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为23,000,000.00元（期初：23,000,000.00元）。

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

(2) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注项目“附注五：48. 外币货币性项目”的情

况说明。

（二）资本管理

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

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2022年6月30日止，公司的资产负债率为29.31%（2022年12月31日：32.25%）。

附注七、公允价值计量

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2023年6月30日的期末账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产	196,600.00			196,600.00
1. 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	196,600.00			196,600.00
其中：债务工具投资				
权益工具投资	196,600.00			196,600.00
2. 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				
（二）应收款项融资		27,042,079.03		27,042,079.03
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		27,042,079.03		27,042,079.03
（二）其他非流动金融资产				
1. 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				

项目	期末公允价值			合计
	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	
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	196,600.00	27,042,079.03		27,238,679.03
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

—对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值。报告期期末，公司交易性金融资产为股票有价证券，其期末价值按照市价公允价值计量

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

—对于持续和非持续第二层次的信用等级较高的银行承兑汇票的公允价值为按贴现率折现值作为该类票据的公允价值确定。

在我国目前客观、有限情况下，银行破产概率极低，信用等级较高的银行承兑的汇票大多情况下能够兑付、贴现，同时鉴于贴现率折现作为票据公允价值存在一定程度上的不合理性，因此公司认为现有票据账面成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有票据账面成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

（1）对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司一般采用估值技术确定其公允价值，所使用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA乘数等。

（2）公司第三层次公允价值计量的相关信息：不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换原因及确定转换时点的政策

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收信用等级一般的银行承兑汇票、应收商业承兑汇票、应收账款、合同资产、其他应收款、固定资产、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无。

附注八、关联方及关联交易

1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
杜发平	控股股东/董事长兼总经理	自然人	不适用	不适用	不适用

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	实际控制人（是/否）
杜发平	27.7846%	30.1277%	是

[注]：自然人杜发平直接持有公司27.7846%的股权比例，通过常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司2.3431%的股份；其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。

2. 公司的子公司情况

报告期末公司无子公司情况。

3. 公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	备注
姜迎新	公司的主要股东之一（持股 4.7228%）/公司现任董事	
张家东	公司的主要股东之一（持股 4.3335%）/公司现任董事	
许旭华	公司现任董事/董事会秘书兼财务总监	
葛润平	公司现任董事/公司副总经理	
刘勇	公司现任董事/公司副总经理	
杨亚东	公司副总经理	

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	备注
邵杰	公司原任监事会主席/公司副总经理	
彭新英	公司现任董事	
李芸达	公司现任独立董事	
宋银立	公司现任独立董事	
张雪梅	公司的主要股东之一（持股 3.4197%）/公司原任董事	
汪旻	公司原任董事	
梅冬霞	公司现任监事会主席	
匡小兰	公司现任监事	
郭凯	公司现任职工监事	
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 2.3431%）/杜发平等 23 名公司自然人股东直接投资的其他单位（持股 100.00%）	
中核苏阀科技实业股份有限公司	公司的主要股东之一（持股 8.9383%）	
中核苏阀检测技术（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司	
苏州中核苏阀球阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司	
丹阳江盛流体控制技术有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的联营企业（持股 40.00%）/公司监事之一匡小兰担任董事长的企业	
上海光华劳动保障服务事务有限公司	公司监事之一匡小兰最近十二个月曾担任监事的企业	
上海中核八所科技有限公司	公司监事之一匡小兰最近十二个月曾担任监事的企业	
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司	
浙江英洛华装备制造有限公司	公司董事之一彭新英担任董事的企业 /公司监事之一匡小兰担任监事的企业	
常州神力电机股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	
江苏国茂减速机股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任独立董事的企业	
江苏乐尔环境科技股份有限公司	公司独立董事之一李芸达担任董事的企业	
常州腾龙汽车零部件股份有限公司	公司独立董事之一李芸达最近十二个月曾担任独立董事的企业	
青岛伟隆阀门股份有限公司	公司独立董事之一宋银立担任独立董事的企业	

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中核苏阀科技实业股份有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	3,724,089.37	3,901,913.23
苏州中核苏阀球阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	25,808.85	-

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
丹阳江盛流体控制技术有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	8,570.80	-
合计				3,758,469.02	3,901,913.23

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,743,928.60	1,507,410.32

6. 关联应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	中核苏阀科技实业股份有限公司	5,542,195.44	1,659,448.77
应收账款	苏州中核苏阀球阀有限公司	29,164.00	-

附注九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的股份支付总体情况。

(二) 以权益结算的股份支付情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的以权益结算的股份支付情况。

(三) 以现金结算的股份支付情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的股份支付的修改、终止情况。

(五) 其他

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的其他情况。

附注十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至2023年6月30日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 重大或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

2. 利润分配情况说明

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大利润分配的资产负债表日后事项。

3. 销售退回

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大销售退回事项。

4. 其他

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重大事项。

附注十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

公司本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

2、债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

3、资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

4、年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

5、终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

6、分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司本报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

附注十三、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,420,140.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非同一控制下的企业合并对购买日所确认的负商誉		
非同一控制下的企业合并购买日取得被购买方的存货可辨认资产的公允价值和计税基础之间的差异后续折旧、摊销等影响因素		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	32,200.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
股权转让处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,039.87	
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,496,380.59	
减：所得税影响数	268,055.98	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,228,324.61	

项目	本期金额	说明
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	2,228,324.61	

[注1]：各非经常性损益项目均按税前金额列示；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。

[注2]：公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.58%	0.1654	0.1654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0.1274	0.1274

[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

附注十四、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2023年8月18日经董事会批准。

董事长：杜发平

常州电站辅机股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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：

江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号董事会办公室