



2023年 ANNUAL REPORT

年度报告

证券简称:浙江力诺 证券代码:300838
公告编号:2024-017

浙江力诺流体控制科技股份有限公司
ZHEJIANG LENOR FLOW CONTROL TECHNOLOGY CO., LTD.

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈晓宇、主管会计工作负责人李雪梅及会计机构负责人(会计主管人员)李雪梅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的公司战略规划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，并且应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与应对措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 137,169,500 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 公司治理..... | 42 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 60 |
| 第六节 重要事项..... | 69 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 79 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 87 |
| 第九节 债券相关情况..... | 88 |
| 第十节 财务报告..... | 89 |

备查文件目录

- 一、载有法定代表人陈晓宇签名的 2023 年年度报告原件；
- 二、载有公司法定代表人、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；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 浙江力诺，公司、本公司 | 指 | 浙江力诺流体控制科技股份有限公司 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日 |
| 报告期末、本报告期末 | 指 | 2023 年 12 月 31 日 |
| 年末 | 指 | 相应年度 12 月 31 日 |
| 月末 | 指 | 相应月份最后一日 |
| “十四五”规划 | 指 | 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》。 |
| 控制阀 | 指 | 控制介质流动方向、压力或流量的阀的总称，是工业自动化仪器仪表行业中使用频率最高、产品类别最多、市场规模最大的细分产品，由控制阀门和执行机构组成。在控制系统中，它接收控制系统发出的信号，对阀门开度的精确定位，实现对介质的流量控制，从而实现对生产过程中温度、压力、流量、物位和成份等过程参数的调节控制。以对介质的干预方式不同，控制阀可分为开关阀和调节阀两类 |
| 执行机构 | 指 | 控制阀中将控制信号转换成相应动作的机构。执行机构使用液体、气体、电力或其他能源并通过电机、气缸或其它装置将控制阀阀门驱动至特定位置，从而实现阀门控制。 |
| 调节阀 | 指 | 启闭件（阀瓣）预定使用在关闭与全开启任何位置，通过启闭件（阀瓣）改变通路截面积，以调节流量、压力或温度的阀门。 |
| 开关阀 | 指 | 通过启闭件（球体或闸板）用来切断或接通管路中介质，实现开和关的功能。 |
| 球阀 | 指 | 启闭件（球体）绕垂直于通路的轴线旋转的阀门。 |
| 蝶阀 | 指 | 启闭件（蝶板）绕固定轴旋转的阀门。 |
| 刀闸阀 | 指 | 启闭件（闸板）沿通路中心线的垂直方向移动的阀门。 |
| 铸件 | 指 | 将熔炼好的液态金属，用浇注、压射、吸入或其他方法注入预先准备好的铸型中，冷却后经落砂、清理和后处理，所得到的具有一定形状、尺寸和性能的物件。 |
| 锻件 | 指 | 金属材料在外力的作用下，产生形变，从而塑造一定形状和尺寸的物件。 |
| API | 指 | American Petroleum Institute，美国石油行业学会的英文简称。 |
| CE | 指 | 欧洲共同体（European Conformity），CE 认证是产品进入欧盟及欧洲贸易自由区国家市场的通行证。 |
| 实际控制人 | 指 | 陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平等六名一致行动人。 |
| 中国石油 | 指 | 中国石油天然气集团公司 |
| 中国石化 | 指 | 中国石油化工股份有限公司 |
| 中化蓝天 | 指 | 中化蓝天氟材料有限公司 |
| 华友钴业 | 指 | 浙江华友钴业股份有限公司 |
| 宁夏煤业 | 指 | 国家能源集团宁夏煤业有限责任公司 |
| 宝丰能源 | 指 | 宁夏宝丰能源集团煤焦化有限公司 |
| 晋控天庆 | 指 | 河南晋控天庆煤化工有限责任公司 |
| 景津装备 | 指 | 景津装备股份有限公司 |
| 大全新能源 | 指 | 内蒙古大全新能源有限公司 |
| 九江天赐 | 指 | 九江天赐高新材料有限公司 |
| 银光化学 | 指 | 甘肃银光化学工业集团有限公司 |

| | | |
|-------------|---|-----------------------------|
| 《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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《浙江力诺流体控制科技股份有限公司章程》 |
| 《股东大会议事规则》 | 指 | 《浙江力诺流体控制科技股份有限公司股东大会议事规则》 |
| 《关联交易管理办法》 | 指 | 《浙江力诺流体控制科技股份有限公司关联交易管理办法》 |
| 《独立董事工作制度》 | 指 | 《浙江力诺流体控制科技股份有限公司独立董事工作制度》 |
| 《董事会议事规则》 | 指 | 《浙江力诺流体控制科技股份有限公司董事会议事规则》 |
| 《监事会议事规则》 | 指 | 《浙江力诺流体控制科技股份有限公司监事会议事规则》 |
| 《信息披露管理办法》 | 指 | 《浙江力诺流体控制科技股份有限公司信息披露管理办法》 |
| 《投资者关系管理制度》 | 指 | 《浙江力诺流体控制科技股份有限公司投资者关系管理制度》 |
| 力诺有限 | 指 | 浙江力诺阀门有限公司及其前身瑞安市力诺控制设备有限公司 |
| 诺德投资 | 指 | 瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙） |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|--------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 浙江力诺 | 股票代码 | 300838 |
| 公司的中文名称 | 浙江力诺流体控制科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 浙江力诺 | | |
| 公司的外文名称（如有） | ZhejianglenorFlowControlTechnologyCo.,Ltd. | | |
| 公司的法定代表人 | 陈晓宇 | | |
| 注册地址 | 浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 325200 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 2022 年 8 月公司注册地址由“浙江省瑞安市高新技术（阁巷）园区围一路”变更为“浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号”。 | | |
| 办公地址 | 浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 325200 | | |
| 公司网址 | https://zj-lenor.com/ | | |
| 电子信箱 | linuo@linuovalve.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 冯辉彬 | 戴志德 |
| 联系地址 | 浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号 | 浙江省温州市瑞安市上望街道望海路 2899 号 |
| 电话 | 0577-65728108 | 0577-65728108 |
| 传真 | 0577-65218999 | 0577-65218999 |
| 电子信箱 | fhb@linuovalve.com | zd@linuovalve.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 (http://www.szse.cn) |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》 (http://www.stcn.com/) 《中国证券报》 (https://www.cs.com.cn/) 《上海证券报》 (https://www.cnstock.com/) 《证券日报》 (http://www.zqrb.cn/) 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司年度报告备置地点 | 董事会秘书办公室 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|----------------------------------|
| 会计师事务所名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室 |
| 签字会计师姓名 | 刘元锁、沈大智 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|-----------------------|---------|-----------------------|
| 华安证券股份有限公司 | 安徽省合肥市包河区紫云路1018号华安证券 | 刘传运、翁子涵 | 2020年6月8日至2023年12月31日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2023年 | 2022年 | 本年比上年增减 | 2021年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 1,111,205,731.91 | 1,012,828,770.00 | 9.71% | 688,359,532.75 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 | 0.24% | 85,265,603.29 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 102,497,187.94 | 93,025,084.39 | 10.18% | 81,557,750.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 13,905,746.70 | 47,057,766.91 | -70.45% | 51,172,321.29 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.78 | 0.78 | 0.00% | 0.63 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.78 | 0.78 | 0.00% | 0.63 |
| 加权平均净资产收益率 | 11.18% | 12.23% | -1.05% | 10.60% |
| | 2023年末 | 2022年末 | 本年末比上年末增减 | 2021年末 |
| 资产总额（元） | 1,455,557,165.96 | 1,411,975,811.44 | 3.09% | 1,238,317,529.45 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,006,990,518.05 | 919,157,647.80 | 9.56% | 838,165,711.44 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 229,370,146.64 | 291,189,919.82 | 278,522,893.44 | 312,122,772.01 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 25,739,718.17 | 30,263,610.70 | 23,888,544.15 | 27,170,662.98 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 24,265,558.81 | 29,844,226.45 | 17,474,654.85 | 30,912,747.83 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -47,794,134.64 | -19,224,198.72 | 54,546,325.24 | 26,377,754.82 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|--------------|---------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -155,906.59 | -472,993.34 | -625,789.63 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,656,191.03 | 2,870,604.14 | 2,390,795.26 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | 1,682,309.42 | 2,591,510.79 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 441,206.15 | 648,856.57 | | |
| 债务重组损益 | | 9,205,019.87 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,464,801.23 | -220,000.00 | 6,163.86 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | 2,124,865.50 | | |
| 减：所得税影响额 | 840,943.76 | 2,057,069.50 | 654,827.46 | |
| 合计 | 4,565,348.06 | 13,781,592.66 | 3,707,852.82 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）公司所处行业现状

1、行业定义

浙江力诺流体控制科技股份有限公司，是一家致力于流体控制设备的研发、生产、销售的国家高新技术企业，根据我国国民经济行业分类标准，公司属于仪器仪表行业之“工业自动控制系统装置制造业”。工业自动控制系统装置制造业是仪器仪表制造业的主要组成部分。根据中国证监会 2012 年 10 月发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于仪器仪表制造业（C40），在应用细分领域，公司所处行业为控制阀行业。

控制阀是流体输送系统中的关键组件，具有截止、调节、导流、逆流防止、稳压、分流和溢流泄压等功能。在实现工业自动化的过程中，控制阀作为最终控制元件，负责调整介质流量、压力、温度和液位等工艺参数。控制阀作为工业自动化过程控制系统中的终端执行元件，是智能制造中不可或缺的核心部件之一。

控制阀在多个行业中都有广泛的应用，其行业上游主要为钢材、电气产品、各类铸件、锻件、紧固件等工业原材料；中游为控制阀生产供应环节；下游应用于石油、石化、化工、造纸、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等领域。

2、行业概况

（1）仪器仪表行业发展概况

全球仪器仪表市场规模庞大，且持续增长。仪器仪表市场主要集中在北美、欧洲和亚洲等地，其中北美和欧洲市场相对成熟，亚洲市场尤其是中国市场近年来增长迅速，成为全球仪器仪表行业的重要力量。随着工业 4.0 的时代的到来，工业自动化和制造智能化成为工业发展的重要目标，尤其是在传感器技术、智能控制系统、信息处理技术等领域的发展，为仪器仪表行业带来了新的机遇。

（2）控制阀行业发展概况

控制阀是工业自动化仪器仪表行业中产品类别最多、使用频率最高、市场规模最大的细分产品。根据对介质的干预方式不同，控制阀可分为调节阀、开关阀；根据执行机构的动力不同，控制阀可分为气动、电动、液动、电液联动、气液联动等。控制阀作为工业自动化的关键基础部件，下游应用对象多为大型工业企业，是基础工业及其下游应用产业实现智能化、网络化、自动化的必备元件。

在全球能源紧张的趋势下，传统行业加快转型升级步伐，能源结构进行调整，化工、环保和工业控制等传统下游市场呈现增长态势，同时，随着新能源等新兴产业的快速发展，开辟了控制阀新的下游市场，对控制阀行业提出新的产品需求，丰富行业产品种类，扩大应用领域，个性化、高端化的产品逐渐获得更广阔的应用空间。并且随着全球工业 4.0 升级对基础零部件需求不断释放，以及智能制造和新质生产力等概念的普及，控制阀的技术研发和产品升级对于提升工业生产效率、降低能耗、提高产品质量等方面都具有重要意义，其产品需求将上升。

随着工业 4.0、自动化、数字技术和通信技术的发展，控制阀正变得更加数字化、集成化和智能化。控制阀经历了从纯机械结构到嵌入式系统一体化的漫长发展历程，目前控制阀正在与数字技术和各种通信技术相结合，控制阀接入嵌入式系统，并与电脑或移动终端相连，通过集成数字控制器和其他硬件，如各种传感器，使其具备定制和扩展阀的功能，此外还可以通过通信技术实现在线远程监控和诊断。

相较之下，国内控制阀行业起步较晚，我国阀门行业还存在着一些问题，阀门制造企业设计生产能力也与发达国家相比尚存在一定的差距，创新程度较低，产品的集成化和一体化水平欠缺，大部分企业技术有待提升。由于前期国内控制阀行业集中度较低，缺乏足够的规模效应和定制化能力，导致国产控制阀在高端和海外市场的发展受到一定制约，限制了国内企业的成长空间，使得我国在控制阀领域的国际竞争力相对较弱。目前国内控制阀行业主要集中于中低端控制阀市场。国内中低端控制阀厂商制造技术虽然趋于成熟，但产品同质化严重，价格竞争激烈；对于技术水平要求较高的中端控制阀市场，国内阀门企业具有一定高性价比的优势；而高端阀门市场里仍是国外一线品牌占据主导地位。

据《控制阀信息》统计，2023 年中国控制阀市场 TOP50 销售总额 380.47 亿元，较 2022 年的 374.84 亿元，依旧展现稳健增长趋势。在市场份额分布上，国产控制阀品牌销售额达 158.34 亿元，占比 41.62%，而进口厂商占比 58.38%。前十名企业中，中国本土企业仅占三席，其销售额合计占比 23.83%，在第 11 至 50 名的区间，中国企业达到 31 家，数量占比 77.5%，可见国内控制阀市场尚存在较大的进口替代空间。

3、现状趋势

（1）政策环境支持

近年来，控制阀行业受到国家政策的大力支持与鼓励，国家部委及地方政府陆续推出各类规划、政策，对制造行业给予支持与鼓励，推动我国制造业高端化和智能化。2024 年 2 月，中央财经委员会第四次会议召开，会议上重要强调加快产品更新换代是推动高质量发展的重要举措，推动新一轮大规模设备更新和消费品以旧换新，加快迈向“炼化生精材”产业链中高端，坚持高端化、智能化、绿色化方向，打造工业互联网智能装备生态圈。2024 年 3 月国务院常务会议上通过《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，坚持鼓励先进、淘汰落后，推动先进产能比重持续提升，促进废旧装备再制造，

提升资源循环利用水平。随着大规模设备的更新，各行业对控制阀的需求将增长，智能化、自动化和远程监控等先进技术的应用也将成为行业发展的重要趋势，推动控制阀行业往中高端方向迈进。

2023 年 12 月发改委委员会通过的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》中提到要持续增强制造业核心竞争力，推动质量提升和品牌建设，不断引领产业向中高端跃升，并将控制阀列为鼓励类产业，制定一系列优惠政策以促进其发展。2023 年 3 月温州市人民政府制定的《关于全面加快科技创新推动工业高质量发展的若干政策意见》中，突出“高精尖”导向，聚焦科技创新、数字经济、知识产权强市等重点工作，支持企业提质增效。2022 年 12 月浙江省人民政府为贯彻《计量发展规划（2021—2035 年）》提出实施意见，表明要实施仪器仪表质量提升工程，提升自主可控率，培育具有核心技术和竞争力的仪器仪表浙江制造品牌。2021 年全国人大审议通过的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中指出要深入实施智能制造和绿色制造工程，发展服务型制造新模式，推动制造业高端化智能化绿色化。2021 年 2 月发布的《仪器仪表行业“十四五”规划建议》中提到继续加强对仪器仪表行业的政策和项目资金扶持，改善财政资金投放方式，强化成果产业化要求。

（2）进口替代市场规模大，检维修或成为另一方面的突破点

目前，经过制造企业及多方的共同努力和自主创新，我国阀门装备制造业近年来在核电阀门、天然气长输管线全焊接大口径球阀、超超临界火电机组关键阀门、石油化工领域以及电站行业等一些特殊工况的高端阀门产品，都取得了突破性进展，部分实现了国产化替代，打破了国外垄断，带动了行业转型升级和科技进步。随着国家政策和产业政策的大力支持，以及供应链安全诉求的强化，并且在国产控制阀可靠性、调节精度逐渐提升，与进口先进产品的差距逐步缩小的大环境下，越来越多的国产控制阀产品会被应用到大型生产线上，将进一步加速国产替代进程，国产替代成为行业发展的主要逻辑之一，不仅有望扩大现有市场的份额，更有望进军高端市场，从而推动整个控制阀行业的技术升级和市场竞争格局的优化。

同时，又因国产控制阀厂商较进口厂商离下游客户更近，售后响应更为迅速，更有利于对控制阀产品的维修，尤其是国外控制阀产品的维修，而本土品牌则可以通过部分维修备品的形式在某些关键部位上替代国外产品。

4、下游市场需求仍旧强烈

在国家产业结构调整、经济增长方式转变和节能减排措施推广形势下，控制阀下游行业的项目投资、技术改造需求受正向刺激催化，推动控制阀市场快速增长。在“十四五规划”“双碳战略”以及“化工入园”等国家政策的指引下，控制阀下游行业正积极把握这一历史性机遇，坚定推进结构调整与转型升级，逐步改善产品需求。

以化工行业为例，2022 年 4 月，工业和信息化部、发展改革委等多个部门联合发布了《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》。作为阀门行业的重要下游，化工行业在政策导向上拥有得天独厚的优势。随着《意见》的深入实施，化学品和化工新材料的种类和数量将持续增加，传统化工行业也将迎来更加紧密的合作与发展。不仅将扩大下游行业规模，还将引领控制阀行业快速发展。

（二）公司在行业中的地位

公司秉承“成为中国流体控制行业领军品牌和国际流体控制行业知名品牌”的愿景，坚持“控制流体，造福人类”的使命，长期专注于工业控制阀的研发、生产和销售，积累了丰富的行业经验和卓越的定制化设计与制造能力，在工业控制阀领域始终保持着技术创新和产品质量的核心竞争力。

公司主要产品包括球阀、调节阀、蝶阀、闸阀、特种专用阀、衬氟衬胶阀等，广泛应用于石油、石化、化工、造纸、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等领域。公司作为解决方案提供商能够设计和生产出适用于不同行业、不同场景下的控制阀产品，最大限度地满足客户需求，提供个性化、多样化、系统化的控制阀解决方案。经过数年的不懈努力与发展，公司已经成为中国石油、中国石化、中化蓝天、华友钴业、宁夏煤业、宝丰能源、晋控天庆、景津装备、大全新能源、九江天赐、银光化学等国内知名企业的供应商，是一个多元化和前瞻性兼具的控制阀企业。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务

公司主营工业控制阀的研发、生产和销售，能够设计和生产适用于不同行业、不同市场需求的控制阀产品，提供个性化、多样化、系统化的控制阀解决方案。

（二）主要产品及其用途

控制阀其集电子信息、机械、传感器、材料、软件、控制、流体动力学、流体仿真学等技术为一体，属于国家战略性新兴产业产品，技术含量较高，行业整体属于技术密集型行业，是流体输送系统（工艺管道）中的控制部件，亦是工业自动化的关键基础部件和智能制造的核心器件之一，具有截止、调节、导流、防止逆转、稳压、分流或溢流、泄压等功能。控制阀一般通过传感器将温度、压力、流量等数据传输至中控系统，触发阈值通过驱动部分自动控制阀门开合程度，改变流体流量，从而保证项目自动化、智能化的运作。

控制阀由三大板块构成，分别为控制部分、驱动部分、阀体部分。控制部分主要是阀门附件，其分为定位器、空气过滤器、限位开关、保位阀、位置变送器；驱动部分是控制阀的执行机构，主要分为气动、液动、电动、电液混动等；阀体部分是控制阀的调节机构，由阀门本体、阀盖和内件部分组成。

因此，控制阀如果按功能特点，可分为调节阀和开关阀；按行程特点，可分为直行程和角行程；按其配执行机构使用的动力，可分为气动、电动、液动、电液联动、气液联动等。

公司的控制阀主要产品有：球阀、调节阀、蝶阀、闸阀、特种专用阀、衬氟衬胶阀、智能式阀门定位器等，可应用于石油、石化、化工、造纸、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等行业。

| 产品 | 图示 | 产品特点 |
|-----------|---|--|
| 法兰式 V 型球阀 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、阀体采用整体式结构设计； 2、具有出色调节性能； 3、超强剪切能力； 4、阀座具有自补偿功能。 |
| 浮动式球阀 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、两片浮动式阀体； 2、全通径设计； 3、双向密封； 4、防火、防静电、防飞出。 |
| 锻钢管线固定球阀 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、防火、防静电； 2、阀杆防飞出结构； 3、阀腔自动泄压结构； 4、可清管。 |
| 管线固定球阀 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、防火、防静电； 2、阀杆防飞出结构； 3、阀腔自动泄压结构； 4、可清管。 |

| 产品 | 图示 | 产品特点 |
|-------|---|---|
| 四通球阀 |  | <ul style="list-style-type: none"> 1、结构紧凑； 2、模块化设计； 3、三通球阀与四通球阀共用内件。 |
| 单座调节阀 |  | <ul style="list-style-type: none"> 1、调节精度高，多种流量特性及； 2、CV 值可选多种阀盖设计； 3、可适用不同工况温度； 4、结构简单，顶部导向。 |
| 笼式调节阀 |  | <ul style="list-style-type: none"> 1、笼式设计，压力平衡，需要执行机构推力小； 2、多种阀盖设计，可适用不同工况温度； 3、多种流量特性及 CV 值可选。 |
| 三偏心蝶阀 |  | <p>三偏心设计多种阀座结构阀杆轴承驱动保护阀板薄型设计适合做开关和调节。</p> |
| 衬胶蝶阀 |  | <p>一体式阀体无销设计多种橡胶阀座。</p> |

| 产品 | 图示 | 产品特点 |
|---------|---|---|
| 穿透式刀闸阀 |  | 两片式阀体薄型设计具有剪切和自洁功能活动式阀座耐磨。 |
| 刀闸阀 |  | 一体式阀体薄型设计具有剪切和自洁功能活动式阀座耐磨启闭迅速。 |
| 釜底放料阀 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、上展式结构设计； 2、下展式结构设计； 3、Y 型管接设计； 4、缩径流道设计。 |
| 矿浆刀闸阀 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、封闭式阀腔； 2、具有剪切和自洁功能； 3、活动式阀座。 |
| 平行双闸板闸阀 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、外力双向强制密封，密封更可靠； 2、温变工况防涨死； 3、启闭力小启闭无摩擦； 4、使用寿命长。 |

| 产品 | 图示 | 产品特点 |
|---------------------------|---|---|
| 斜式釜底球阀 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、两片浮动式阀体； 2、大小头法兰设计； 3、双向密封； 4、斜装式阀杆驱动。 |
| 保温夹套球阀 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、一体式阀杆； 2、具有剪切与自洁功能； 3、V形阀芯直流式开放阀腔； 4、上下阀杆轴承驱动保护。 |
| 电-气阀门定位器 (分为有：角行程、直行程) |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、反馈连接非常简单； 2、反应速度快，精度高； 3、正/反作用可方便转换； 4、空气消耗量少，节能性好； 5、零点，量程调节非常简单 6、简单调整，就可以实现 1/2 范围行程控制； 7、抗震性能高，在震动大的现场动作也很稳定； 8、气源接口设计成模块，可方便更换 PT/NPT 接口； 9、经过 100 万次以上的动作测试和抗震测试，确保了产品的稳定性。 |
| 智能式阀门定位器 |  | <ol style="list-style-type: none"> 1、采用喷嘴挡板+滑阀控制技术用于角行程和直行程阀门的卓越控制； 2、可靠而坚固的设计； 3、使用简便就地/远程/操作； 4、可扩展式设计结构； 5、先进的设备诊断功能包括:自诊断、在线诊断、通讯诊断； 6、选择项:可互通的通讯方案、限位开关、阀位变送器(仅适用于 HART 协议)。 |

(三) 经营模式

公司是控制阀系统解决方案的提供商，根据客户需求定制产品，通过销售产品和提供服务获取合理利润，即通过采购钢材、电气产品、各类铸件、锻件、紧固件及辅料等原材料，生产出符合客户要求的控制阀产品并交付给客户。

1、研发模式

经过公司多年的发展，积累了一批在技术研发、生产工艺、制造技术等领域经验丰富的技术人才以及累积了众多下游行业的应用业绩。同时，公司坚持走自主研发与产学研相结合的道路，建立了面向市场需求、内外协同的研发模式，构建了规范、标准、高效的研发体系。公司以客户需求、应用痛点为导向，跟随国内控制阀行业发展趋势，不断研发满足客户工况的新技术、新产品。

2、盈利模式

公司的盈利模式主要为根据客户需求定制产品，通过销售产品和提供服务获取合理利润，即通过采购钢材、电气产品、各类铸件、锻件、紧固件及辅料等原材料，生产出符合客户要求的产品并交付给客户。

3、生产模式

公司生产链完善，拥有自己的铸造车间，可直接采购原材料进行自主生产，少量部件通过外协加工。公司在组织生产时采用“以销定产”的模式，根据客户需求进行研发、设计和加工制造，满足了不同行业、不同客户的差异化需求；并依托智能化技术、信息化管理打造柔性制造系统，以实现关键节点数据可视化和产品的动态快速交付，有效缩短了交货周期。

4、采购模式

公司以直接采购为主，少量部件外协加工。公司拥有长期稳定的供应商，原材料供应充足。公司目前生产经营所需的主要原材料包括钢材、电气产品、铸件、锻件、紧固件和辅料等。公司的采购价格通常根据采购物料的种类不同，采用不同的定价方式：钢材等原材料的采购价格，一般根据大宗商品的市场价格进行调整；电气、铸件、锻件等采购价格则通过询价、比价等方式确定。

5、销售模式

公司以直接销售为主，搭建全国销售网络。公司推行以客户为中心的市场营销总体方针，通过优质的产品 & 个性化服务来提高客户满意度，根据项目的需要及时派遣专业技术工程师与客户进行技术交流，以确保项目的有效实施。公司产品销售后，根据项目的需求，对客户的技术人员进行技术培训，公司销售部门和技术人员也会不定期对客户进行随访，及时了解客户使用产品的情况以及对产品的改进建议。

（四）业绩的主要驱动因素及业绩变化

2023 年是公司“十四五”发展战略承上启下的一年。这一年，也是国内控制阀市场面临着深刻的变革与挑战的一年，市场竞争的激烈程度却日益加剧，项目需求未达预期爆发式增长，价格竞争尤为突出。面对充满挑战的市场环境，公司董事会及经营管理层紧密围绕公司战略部署以及年度经营管理目标，保持稳健发展。公司依旧以高质量发展战略为导向，聚焦并深耕主营业务；坚定实施“内生+外延”双引擎战略，开拓市场、扩大产业规模，推动产业结构优化升级；同时强化内部管理，以精细化、规范化

管理为重点，凭借过硬的产品质量和售后服务，依托稳健的客户关系网络，不断提升竞争优势，提升市场占有率，并加强人才、技术的储备，为迎接公司新一轮的发展奠定基础。

三、核心竞争力分析

公司自成立以来一直专注于研发生产工业控制阀，积累了丰富的研发、生产以及应用经验，能够为流程工业自动化控制领域提供专业化产品。公司的竞争优势主要体现在以下方面：

1、技术优势

公司被认定为国家高新技术企业、浙江省力诺流体智能测控装备研究院、省级高新技术企业研究开发中心、国家火炬计划重点高新技术企业、浙江名牌产品、专精特新“小巨人”企业等。自成立以来，公司始终以客户需求为导向，不断调整产业结构，提高产品质量，并拥有众多下游行业应用经验。同时，公司以省级企业研究院、浙江省省级工业设计中心为依托，坚持走自主研发与产学研相结合的道路，加强与科研院所、高校的合作，建立了面向市场需求、内外协同的研发模式，构建了规范、标准、高效的研发体系；并充分利用其人才和技术资源，为公司产品的研发与优化提供保障。截至本报告期末，公司已获授权专利 81 项。

2、产品、制造优势

公司拥有球阀、调节阀、蝶阀、闸阀、特种专用阀、衬氟衬胶阀等系列产品，产品种类丰富，可涵盖大多数工况场景，能实现客户一站式采购。公司已通过质量体系认证，部分产品获得 API、CE 等认证，并严格执行相关体系标准。公司生产链完善，拥有自己的铸造车间和生产定位器的子公司，通过信息化管理、精益生产，达到数据化、精益化的制造模式，实现了产品生产过程的全面追溯及质量管控体系的全面建设，极大程度地保证了产品的质量及生产效率。公司利用智能化技术强化自身柔性生产优势，在生产流程组织与管理上也相应进行创新以适应小批量、多品种、定制化的生产模式从而实现公司产能的提升、交货周期的缩短。

3、品牌优势

公司自建厂以来一直专注于控制阀的研发、生产和销售，经过多年的发展，公司积累了丰富的研发、生产、应用等经验以及客户资源，可以较为准确地把握市场发展趋势和客户需求，设计、生产出适用于下游行业多种不同工况的定制化产品。公司拥有多年的行业经验和良好的客户口碑，形成了自己的品牌形象。公司自 2020 年于创业板上市后，品牌知名度和品牌竞争力进一步增强。

4、客户服务优势

公司以贴近客户、快速响应、有诺必践的售后服务理念，十分重视售后服务体系和能力建设，目前已建立严密完备的客户售后服务体系，在全国多地设立售后服务点。公司不断完善全程化的客户服务系

统，配备专业的技术支持人员和服务团队，通过售前的技术支持分析与优化选型、售中的客服交流和快速交付、以及售后的维保培训等三大环节提供全程系统化的服务。协助客户做好项目工程规划和系统需求分析，优化设计选型，使产品能够最大限度地满足客户需求。

报告期内，公司顺利通过中国特种设备检测研究院检维修能力评定，代表了公司的基本资质、资源条件、QHSE 管理体系建立与运行以及检维修项目管理等均符合《检维修能力评定技术规范》。在此基础上，公司设立全资子公司“浙江力诺阀门再制造有限公司”，并在内蒙古设立孙公司“诺特阀门维修（内蒙古）有限公司”，此举将有利于公司贴近服务区域市场，提高响应速度和服务效率，实现本地化服务和快速技术支持，进一步提升客户满意度和忠诚度，同时也有利于公司在广阔的内蒙古乃至北方市场中占据有利地位，拓宽业务范围。

5、区域优势

浙江省具有完整、成熟的阀门产业链，是中国最大的阀门生产基地和最大的阀门出口基地之一，而公司生产基地位于具有“中国阀门之乡”美誉的浙江温州。温州作为第一批改革开放的先行区，民营经济活跃，制造业发达，阀门正是温州制造业重点发展领域之一。“十四五”期间，温州将进一步推动制造业发展，打造具有全球竞争力的先进制造业基地、长三角南翼制造业创新基地，并全方位多层次宽领域引进、培育和集聚各类优秀人才以匹配和推动城市发展。公司作为浙江省阀门行业的代表企业之一，依托区域的发展优势和政策支持，可以进一步加快企业的发展和提高产品竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，是全面贯彻党的“二十大精神”的开局之年，是准确落实“十四五”规划的关键之年，亦是大力推动“经济转型升级”的奋斗之年。在党中央的坚强领导下，中国经济企稳回升、稳健有力，展现出坚强韧性。在经济高速增长阶段转向高质量发展阶段，新的发展理念、新的发展模式逐步形成，为企业带来机遇与挑战。在经济转型的关键时期下，公司以高质量发展战略为导向，聚焦并深耕主营业务；坚定实施“内生+外延”双引擎战略，开拓市场、扩大产业规模，推动产业结构优化升级；同时强化内部管理，以精细化、规范化管理为重点，凭借过硬的产品质量和服务，依托稳健的客户关系网络，不断提升竞争优势，提升市场占有率，并加强人才、技术的储备，为迎接公司新一轮的发展奠定基础。

报告期内，公司保持良好发展局面，实现营业收入 111,120.57 万元，同比增长 9.71%。

2023 年，公司主要经营管理工作如下：

1、业务多元化布局，加强产业链协同

报告期内，公司深入市场调查研究，整合行业数据，根据市场发展情况完善行业布局。针对公司下游行业，公司持续深挖优势行业精细化工行业，并加大对石油石化、煤化工、矿业等战略行业的市场渗透力度。与此同时，为完善上下游产业链结构，公司积极推进战略扩张和业务多元化部署，公司对“武汉旭日华环保科技股份有限公司”进行战略参股投资，设立全资子公司“浙江力诺阀门再制造有限公司”、孙公司“诺特阀门维修（内蒙古）有限公司”、控股子公司“瑞恪智能装备（绵阳）有限公司”。

武汉旭日华环保科技股份有限公司的下游客户群体与公司的战略定位及发展需求高度契合，有力地推动了本公司战略层次的深化对接与市场诉求的有效响应；浙江力诺阀门再制造有限公司以及诺特阀门维修（内蒙古）有限公司的设立则是基于公司检维修业务。报告期内，公司成功通过了中国特种设备检测研究院的检维修能力评定，这标志着公司已具有相应的服务资质和高标准的专业服务能力，设立子公司以及孙公司，有助于强化并加速公司在全国范围内的检维修服务网络建设，提高服务响应速度和效率；瑞恪智能装备（绵阳）有限公司主要业务是阀门定位器及阀门附件研发、生产和销售，这一举措将加快智能控制阀附件的研发进程以及推进其在实际场景中的广泛应用，从而促进企业的智能化升级转型，为公司的发展奠定基础。

2、强化技术研发与创新驱动

报告期内，公司持续加大科研力度，坚持自主创新，坚持以市场需求为研发导向的产品研发策略，优化公司产品。在加强高端产品开发的同时，拓展常规产品的应用赛道，丰富公司产品线，从而进一步满足客户全场景应用需求。为了稳固并提升持续创新能力，本公司进一步强化与业内知名院校、科研单位的战略合作，构建完善的对外合作网络和联合攻关制度；从人、财、物和制度等方面巩固公司的持续创新能力，进一步增强企业的竞争优势。

基于此，公司在技术研发领域取得了一系列重要突破。例如，自主研发的 C 型球阀成功解决了阀门在使用过程中耐冲刷性和易堵塞的关键问题，并已成功应用于客户的项目中，为其实现高效、稳定运行提供了有力保障；针对煤化工行业严苛工况下阀门制造的难题，我们研发出煤化工锁渣阀，这一技术突破显著提升了公司在煤化工领域的专业技术实力和市场竞争力；低温球阀与低温调节阀，使得公司具备了超低温阀门的自主生产能力，这一成果无疑大大提升了公司在低温行业的核心竞争力，拓宽了服务领域；支撑板球阀、安息角阀的研发，则进一步丰富和完善了公司的阀门产品线，能够更好地满足不同客户在特定应用场景下的多样化需求。这些成果充分展示了公司在控制阀领域的技术研发实力和创新创新能力，有助于提升公司在市场上的竞争力，并为不同行业的客户提供更优质、更专业的解决方案。

3、品牌塑造与市场潜力挖掘

在品牌建设层面，公司采取了三管齐下的策略。在品牌知名度传播方面，公司通过举办全国范围的巡回路演活动，积极将品牌理念——“控制阀全场景应用服务商”深入传播到成都、青岛、厦门、重庆、

兰州等全国各地，以实际行动践行品牌承诺；并通过路演、展会、论坛等多种形式搭建行业交流平台，全面展现浙江力诺的品牌实力和专业形象，进一步提升品牌知名度与影响力。

在产品售后方面，公司已建立严密完备的客户售后服务体系，在全国多地设立售后服务点。公司不断完善全程化的客户服务系统，配备专业的技术支持人员和服务团队，通过售前的技术支持分析与优化选型、售中的客服交流和快速交付、以及售后的维保培训等三大环节提供全程系统化的服务。协助客户做好项目工程规划和系统需求分析，优化设计选型，使产品能够最大限度地满足客户需要，提升客户满意度。

在产品质量方面，公司优化了全生命周期的质量管理体系，修订包括《产品质量计划控制程序》《进货检验规范》等多部品质管理制度文件，从来料、生产、包装等过程中层层把关，避免重大质量异常，将产品可靠性和稳定性最大化，保证产品全生命周期的质量要求。此外，公司积极开展质量文化培训，增强员工的质量管理意识。

这一系列举措旨在探寻并让“浙江力诺”成为众多下游企业信赖和优选的合作品牌，在激烈的市场竞争中脱颖而出，挖掘潜在的蓝海市场，稳固并持续提升市场份额。

4、推动企业数字化转型，持续建设数字化工厂

报告期内，公司积极构建先进的数字化基础设施，通过打造华为智能模块化数据中心，利用华为在信息技术领域的先进技术和解决方案，实现数据中心的高效、灵活和智能化运营，为公司的各项业务提供强大的数据处理与存储能力，以及稳定的 IT 服务支持。

同时，公司通过 ERP 企业资源计划系统、MES 车间执行层的生产信息化管理系统、PLM 产品生命周期管理系统、BI 决策平台系统、APS 高级计划与排程系统、CPS 车间物联网系统等，实现车间设备联网，实时数据采集和可视化管理，以推动公司生产、供应、能源管理等系统更深层的交互与联动，促进公司资源整合、成本优化；有助于推动公司的数字化、智能化转型，为公司持续推进数字工厂建设打下坚实基础。

5、优化企业治理，完善合规管理

（1）优化企业治理

公司始终遵循《上市公司治理准则》，优化企业治理架构。一方面，完善现代企业制度，明确董事会、监事会、经理层等各治理主体的权责边界，形成决策科学、监督有效、运作规范的企业治理结构。另一方面，公司强化内部审计机制，提高企业决策的透明度与公正性，保障所有股东特别是中小股东的合法权益。再者，推行企业社会责任理念，将经济、社会、环境等多方面因素纳入公司战略规划，实现可持续发展。

（2）合规经营

公司高度重视合规文化的培育与发展，确立了全面、权责分明、务实高效及协调联动的合规原则。以审计风控与法务合规为主线，构建起全面、动态的内部控制与合规管理体系。在税务管理方面，公司秉持依法依规的原则，严格执行纳税申报和缴税义务，强化税务风险管理，并在年度工作总结报告中详细反映自查结果和改进措施，确保税务管理工作做到准确、透明与合规。

6、加强高素质人才培养，实现生产力要素跃升

作为企业高质量可持续发展关键构成要素，高素质人才在推动企业发展方面发挥着核心作用。公司深知这一点，因此精心构建了一套兼具内外整合、体系完整的培训管理体系。该体系以岗位特点为核心，实行分层次、分类别的培养模式，全面关照基层至高层各级管理人员的发展需求。通过举办丰富多样的系列培训活动，全方位提升员工的综合素质。

在高层次人才培养方面，公司不遗余力地邀请业界权威专家、管理学界学者为高层管理人员量身定制了一系列深度讲座和专题培训课程。这些课程旨在优化高层团队的知识结构，拓宽经营视野与战略思维，尤其在提升其作为企业领导者的核心管理能力和卓越领导艺术上，效果显著。同时，公司不断健全人才考核和评级体系，通过体系培养和实践教学相融合，培养高素质的复合型人才。

此外，公司还注重提升储备人才的工作效率，通过优化工作流程、提供先进的工作工具等方式，不断提升后备人才的工作效能。同时，公司还鼓励储备人才积极参与创新实践，探索新的工作方法和思路，以推动生产力的持续提升。

总之，高素质的人才队伍对于推动新质生产力的转化与落地至关重要。公司积极培养高素质人才，使其具备更强的创新思维、学习能力和实践能力，通过创新实践，将新技术、新方法和新理念转化为实际的生产力，推动科技创新，从而形成高质量高效能的组织形式，推动新质生产力的落地。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,111,205,731.91 | 100% | 1,012,828,770.00 | 100% | 9.71% |
| 分行业 | | | | | |
| 化工业 | 773,338,813.49 | 69.60% | 736,026,941.19 | 72.67% | 5.07% |
| 纸浆造纸业 | 134,906,722.86 | 12.14% | 135,611,859.26 | 13.39% | -0.52% |
| 环保业 | 84,889,402.82 | 7.64% | 74,188,367.88 | 7.32% | 14.42% |
| 石油石化业 | 56,894,089.91 | 5.12% | 45,255,240.93 | 4.47% | 25.72% |
| 其他行业 | 59,280,891.95 | 5.33% | 20,633,808.09 | 2.04% | 187.30% |
| 其他业务 | 1,895,810.88 | 0.17% | 1,112,552.65 | 0.11% | 70.40% |

| 分产品 | | | | | |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|--------|
| 开关阀 | 726,554,566.43 | 65.38% | 672,736,535.30 | 66.42% | 8.00% |
| 调节阀 | 274,535,051.31 | 24.71% | 250,640,500.01 | 24.75% | 9.53% |
| 工艺阀 | 92,027,908.77 | 8.28% | 73,973,606.34 | 7.30% | 24.41% |
| 配件 | 16,192,394.52 | 1.46% | 14,365,575.70 | 1.42% | 12.72% |
| 其他业务 | 1,895,810.88 | 0.17% | 1,112,552.65 | 0.11% | 70.40% |
| 分地区 | | | | | |
| 内销 | 1,069,134,254.83 | 96.21% | 966,197,389.53 | 95.40% | 10.65% |
| 出口 | 42,071,477.08 | 3.79% | 46,631,380.47 | 4.60% | -9.78% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销 | 1,095,474,716.84 | 98.58% | 1,001,612,258.41 | 98.89% | 9.37% |
| 经销 | 13,835,204.19 | 1.25% | 10,103,958.94 | 1.00% | 36.93% |
| 其他业务 | 1,895,810.88 | 0.17% | 1,112,552.65 | 0.11% | 70.40% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 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 |
|-------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 化工业 | 773,338,813.49 | 594,597,648.40 | 23.11% | 5.07% | 4.51% | 0.41% |
| 纸浆造纸业 | 134,906,722.86 | 91,431,496.94 | 32.23% | -0.52% | -6.64% | 4.44% |
| 分产品 | | | | | | |
| 开关阀 | 726,554,566.43 | 552,297,444.12 | 23.98% | 8.00% | 7.85% | 0.10% |
| 调节阀 | 274,535,051.31 | 196,397,390.05 | 28.46% | 9.53% | 7.28% | 1.50% |
| 分地区 | | | | | | |
| 内销 | 1,069,134,254.83 | 811,476,766.28 | 24.10% | 10.65% | 9.70% | 0.66% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 直销 | 1,095,474,716.84 | 826,510,524.88 | 24.55% | 9.37% | 8.21% | 0.81% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|------|-----|----|------------|------------|--------|
| 控制阀 | 销售量 | 台 | 241,460.00 | 207,002.00 | 16.65% |
| | 生产量 | 台 | 242,521.00 | 207,848.00 | 16.68% |
| | 库存量 | 台 | 18,062.00 | 17,001.00 | 6.24% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|-------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 化工业 | 直接材料 | 494,596,996.50 | 83.18% | 478,318,106.05 | 84.08% | 3.40% |
| 化工业 | 直接人工 | 36,324,151.94 | 6.11% | 29,563,655.81 | 5.20% | 22.87% |
| 化工业 | 制造费用 | 37,610,174.51 | 6.33% | 36,094,470.44 | 6.34% | 4.20% |
| 化工业 | 其他费用 | 26,066,325.45 | 4.38% | 24,941,551.70 | 4.38% | 4.51% |
| 化工业 | 小计 | 594,597,648.40 | 100.00% | 568,917,784.00 | 100.00% | 4.51% |
| 纸浆造纸业 | 直接材料 | 64,634,516.90 | 70.69% | 67,679,040.03 | 69.11% | -4.50% |
| 纸浆造纸业 | 直接人工 | 10,220,140.31 | 11.18% | 10,563,376.76 | 10.79% | -3.25% |
| 纸浆造纸业 | 制造费用 | 11,532,929.82 | 12.61% | 14,280,438.29 | 14.58% | -19.24% |
| 纸浆造纸业 | 其他费用 | 5,043,909.91 | 5.52% | 5,407,490.56 | 5.52% | -6.72% |
| 纸浆造纸业 | 小计 | 91,431,496.94 | 100.00% | 97,930,345.64 | 100.00% | -6.64% |
| 环保业 | 直接材料 | 49,298,893.80 | 74.88% | 38,962,056.66 | 71.82% | 26.53% |
| 环保业 | 直接人工 | 6,374,632.43 | 9.68% | 5,494,829.20 | 10.13% | 16.01% |
| 环保业 | 制造费用 | 6,917,961.29 | 10.51% | 6,834,701.20 | 12.60% | 1.22% |
| 环保业 | 其他费用 | 3,246,104.52 | 4.93% | 2,960,423.73 | 5.46% | 9.65% |
| 环保业 | 小计 | 65,837,592.04 | 100.00% | 54,252,010.79 | 100.00% | 21.36% |
| 石油石化业 | 直接材料 | 34,885,818.65 | 85.23% | 29,811,322.64 | 88.38% | 17.02% |
| 石油石化业 | 直接人工 | 1,912,584.03 | 4.67% | 1,166,093.10 | 3.46% | 64.02% |
| 石油石化业 | 制造费用 | 2,043,480.64 | 4.99% | 1,397,579.46 | 4.14% | 46.22% |
| 石油石化业 | 其他费用 | 2,090,979.48 | 5.11% | 1,355,611.57 | 4.02% | 54.25% |
| 石油石化业 | 小计 | 40,932,862.80 | 100.00% | 33,730,606.77 | 100.00% | 21.35% |
| 其他行业 | 直接材料 | 34,942,631.64 | 81.08% | 11,772,138.42 | 75.33% | 196.82% |
| 其他行业 | 直接人工 | 3,146,110.44 | 7.30% | 1,435,633.61 | 9.19% | 119.14% |
| 其他行业 | 制造费用 | 3,414,870.06 | 7.92% | 1,841,117.80 | 11.78% | 85.48% |
| 其他行业 | 其他费用 | 1,593,947.72 | 3.70% | 578,524.50 | 3.70% | 175.52% |
| 其他行业 | 小计 | 43,097,559.86 | 100.00% | 15,627,414.33 | 100.00% | 175.78% |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 开关阀 | 直接材料 | 455,092,720.07 | 82.40% | 426,055,581.77 | 83.20% | 6.82% |
| 开关阀 | 直接人工 | 34,429,207.19 | 6.23% | 28,741,749.08 | 5.61% | 19.79% |
| 开关阀 | 制造费用 | 36,068,814.70 | 6.53% | 35,998,820.10 | 7.03% | 0.19% |
| 开关阀 | 其他费用 | 26,706,702.16 | 4.84% | 21,282,035.48 | 4.16% | 25.49% |
| 开关阀 | 小计 | 552,297,444.12 | 100.00% | 512,078,186.43 | 100.00% | 7.85% |
| 调节阀 | 直接材料 | 155,154,800.80 | 79.00% | 143,460,793.12 | 78.36% | 8.15% |
| 调节阀 | 直接人工 | 15,532,681.07 | 7.91% | 12,939,326.81 | 7.07% | 20.04% |
| 调节阀 | 制造费用 | 17,090,049.50 | 8.70% | 16,325,375.83 | 8.92% | 4.68% |
| 调节阀 | 其他费用 | 8,619,858.68 | 4.39% | 10,342,868.03 | 5.65% | -16.66% |
| 调节阀 | 小计 | 196,397,390.05 | 100.00% | 183,068,363.79 | 100.00% | 7.28% |
| 工艺阀 | 直接材料 | 52,192,061.26 | 73.52% | 40,271,396.82 | 69.89% | 29.60% |
| 工艺阀 | 直接人工 | 8,014,927.23 | 11.29% | 6,525,216.89 | 11.32% | 22.83% |
| 工艺阀 | 制造费用 | 8,359,726.30 | 11.78% | 8,104,678.56 | 14.06% | 3.15% |
| 工艺阀 | 其他费用 | 2,425,197.82 | 3.42% | 2,723,641.22 | 4.73% | -10.96% |
| 工艺阀 | 小计 | 70,991,912.61 | 100.00% | 57,624,933.49 | 100.00% | 23.20% |
| 配件 | 直接材料 | 15,919,275.37 | 98.20% | 16,754,892.09 | 94.73% | -4.99% |
| 配件 | 直接人工 | 803.66 | 0.00% | 17,295.69 | 0.10% | -95.35% |

| | | | | | | |
|----|------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 配件 | 制造费用 | 825.81 | 0.01% | 19,432.71 | 0.11% | -95.75% |
| 配件 | 其他费用 | 289,508.42 | 1.79% | 895,057.33 | 5.06% | -67.65% |
| 配件 | 小计 | 16,210,413.26 | 100.00% | 17,686,677.82 | 100.00% | -8.35% |

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

以直接设立方式增加的子公司

1、2023 年 11 月，公司出资设立浙江力诺阀门再制造有限公司，于 2023 年 11 月 15 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司持有其 100%股份，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日尚未开展业务。

2、2023 年 12 月，公司与徐茂峻共同出资设立瑞恪智能装备（绵阳）有限公司，于 2023 年 12 月 19 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500 万元，其中本公司出资人民币 350 万元，占其注册资本的 70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日尚未开展业务。

3、2023 年 12 月，公司之子公司浙江力诺阀门再制造有限公司与浙江诺克再生机械科技有限公司共同出资设立诺特阀门维修（内蒙古）有限公司，于 2023 年 12 月 29 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500 万元，其中公司之子公司浙江力诺阀门再制造有限公司出资人民币 300 万元，占其注册资本的 60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日尚未开展业务。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 160,746,154.37 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 14.47% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 51,423,932.74 | 4.63% |
| 2 | 客户二 | 32,348,961.06 | 2.91% |

| | | | |
|----|-----|----------------|--------|
| 3 | 客户三 | 26,407,585.06 | 2.38% |
| 4 | 客户四 | 26,191,490.78 | 2.36% |
| 5 | 客户五 | 24,374,184.73 | 2.19% |
| 合计 | -- | 160,746,154.37 | 14.47% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司与前五名客户不存在关联方关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有利益。

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 116,547,730.10 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 16.01% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 27,226,696.87 | 3.74% |
| 2 | 供应商二 | 26,008,828.65 | 3.57% |
| 3 | 供应商三 | 25,127,232.35 | 3.45% |
| 4 | 供应商四 | 19,497,231.91 | 2.68% |
| 5 | 供应商五 | 18,687,740.33 | 2.57% |
| 合计 | -- | 116,547,730.11 | 16.01% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司与前五名供应商不存在关联方关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有利益。

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|----------|------------------------|
| 销售费用 | 61,038,453.78 | 46,726,147.29 | 30.63% | 主要系本期营销人员差旅费、招待费增加所致。 |
| 管理费用 | 35,065,820.73 | 26,577,510.32 | 31.94% | 主要系人员薪酬、股份支付及折旧金额增加所致。 |
| 财务费用 | -1,349,171.21 | 1,645,340.73 | -182.00% | 主要系利息支出减少及利息收入增加所致。 |
| 研发费用 | 42,711,783.56 | 36,019,113.85 | 18.58% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|----------|--|------|--------------------|------------------------------------|
| 方形刀闸阀 | 传统造纸行业除渣工况通常采用为圆进圆出的刀闸阀，在使用一段时间后，纸浆、铁丝易堆积在阀腔内部，造成阀门开关卡死。基于应用问题，在传统刀闸阀结构进行改进， | 研发完成 | 增大阀门出口流通能力，减少物料堆积。 | 提升刀闸阀流通性能，提升产品的综合性能，进而提升该系列产品的市场竞争 |

| | | | | |
|--------------|--|------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| | 使阀门出口的位置改成方形结构，介质从圆形入口进来，方形出口出去，因出口面积大于进口面积，介质流通性更强，不易堆积。 | | | 力。 |
| 暗板式刀闸阀 | 传统盘根式填料密封结构刀闸阀在气体、粉尘工况使用时，其填料位置密封在一段时间后就出现泄漏，对现场的环境、人员安全都会产生影响。基于应用问题，在传统刀闸阀结构上加了阀盖结构，采用环形填料密封代替盘根式填料，提升阀门的密封性能。 | 研发完成 | 提升产品密封性能，降低阀门使用故障，提高阀门使用寿命。 | 提升该系列产品使用性能、使用寿命，能有效提升该产品的品质。 |
| 低扭矩双向硬密封浮动球阀 | 浮动球阀的球体是浮动的，在介质作用下，球体产生一定位移并压紧在出口端的密封面上，保证出口端密封，目前市场上的浮动球阀硬密封实现双向密封困难。双向硬密封浮动球阀主要解决浮动球在反向压的过程中，球体和阀座密封面脱离，造成球体和阀座无法有效贴合形成密封。 | 研发完成 | 实现双阻断功能，保护弹性元件，延长阀门使用寿命。 | 有效提升产品密封性能、阀门的使用寿命，增强产品市场竞争力。 |
| 防尘自清洁型球阀 | 主要解决高温固体物料粘稠介质下阀门易卡死、易堵塞、无法自清洁工况的使用。在反向压的过程中，球体和阀座密封面脱离，介质会有机会进入球面和阀座之间，造成球体和阀座无法有效贴合。粘附在密封面上的粘稠性介质无法刮擦清洁。固体物料介质容易在弹簧腔堆积，即便是进行保护，超细颗粒仍然可以进入，造成阀座轴向移动受限，阀门卡死。堆积的介质无法自清洁，只能是阀门解体后清洁。 | 研发完成 | 保护球体和阀座密封副，提升阀轴密封性能，有效提升阀座密封性能。 | 提高公司产品应用场景，有效扩宽公司产品的覆盖面。 |
| Y型三通球阀 | 常规的三通球阀只能起到正交（90°）的管道相互连通和切断功能，Y型三通球阀解决了工艺管道要求其他角度的管路控制，比如120°或135°的管路流通切换。 | 研发完成 | 实现120°、135°介质切换，可实现双向密封，方便阀门维修保养。 | 有效扩宽三通球阀的应用场景，增加了三通球阀的品类，有效助力公司业务增长。 |
| 双阻断排放固定球阀 | 新产品研发，采用双向密封结构，使阀门在关闭位置时，两端压力源的两阀座提供密封，具有可靠的密封性能，扩大企业产品生产类型，提升企业在行业中参与能力，提升企业综合能力。 | 研发完成 | 实现阀门双阻断功能，提升阀门安全性能，降低阀杆操作扭矩。 | 有效扩宽公司产品品类，提升公司行业覆盖面。 |
| 双隔离排放固定球阀 | 新产品研发，采用双向密封结构，为管道系统提供隔离屏障，使阀门在双向密封工况下具有可靠的密封性能，扩大企业产品生产类型，提升企业参与高参数行业参与能力，提升企业综合能力。 | 研发完成 | 实现阀门双隔离排放功能，提升阀门密封性能。 | 有效扩宽公司产品品类，提升公司行业覆盖面。 |
| 高可调比调节阀 | 提升公司调节阀流量调节精度、范围等，增加产品科技含量，提高市场竞争力。 | 研发完成 | 实现调节比100:1，提升使用温度范围和耐冲刷性能。 | 提升该产品性能，增强产品市场竞争能力。 |
| 低温硬密封浮动球阀 | 新产品研发，采用新的密封结构，使阀门在低温（-196℃）工况下具有可靠的密封性能，扩大企业产品生产类型，提升企业在低温行业参与能力，提升企业综合能力。 | 研发完成 | 实现阀座防尘，提升阀门密封性能，防火功能。 | 有效扩宽公司产品品类，提升公司行业覆盖面。 |
| 气动通风蝶阀 | 通过自主研发设计，采用先进结构、加工工艺，满足化工、建材、电站等行业中的通风、环保工程的含尘冷风或热风气体管道中的阀门应用。 | 研发完成 | 解决特定行业的高温卡涩问题。 | 补充产品线，提升企业市场竞争力。 |
| 自力式调节阀 | 通过自主研发设计，采用先进工艺、以及先进设计架构，满足石油化工行业等领域管道系统内部压力的控制。 | 研发完成 | 先进工艺下，拓展传统调节阀应用。 | 补充产品线，提升企业市场竞争力。 |
| 防逆流旋启式止回阀 | 通过自主研发设计，采用先进工艺、以及先进设计架构，解决常规止回阀关闭慢，易产生逆流等问题。 | 研发完成 | 先进工艺下，拓展传统止回阀应用。 | 补充产品线，提升企业市场竞争力。 |

| | | | | |
|--------------|--|--------|--|---|
| 弹簧撑开式平行双闸板闸阀 | 通过自主研发设计,采用先进工艺、以及先进设计架构,提高阀门的密封等级。 | 研发完成 | 先进工艺下,拓展传统闸阀应用。 | 补充产品线,提升企业市场竞争力。 |
| 直通式截止阀 | 通过自主研发设计,采用先进工艺、以及先进设计架构,提高阀门的耐冲刷功能和使用寿命。 | 研发完成 | 先进工艺下,替代传统硬密封截止阀应用。 | 补充产品线,提升企业市场竞争力。 |
| 高性能排渣阀 | 通过自主研发设计,采用先进工艺、以及特殊处理,提高阀门的耐磨、防冲刷和使用寿命。 | 研发完成 | 扩充造纸行业产品线,造纸阀门架构升级。 | 满足造纸行业需求,提升造纸行业市场竞争力。 |
| 高精度调节角阀 | 通过自主研发设计,采用先进工艺、以及先进设计架构,主要研制调节角阀在高粘度、含悬浮物和颗粒状流体的流量高精度调节况下的应用。 | 研发完成 | 解决特定行业产品积料堵塞问题,实现在线快速清洗和自净。 | 补充产品线,提升市场竞争力。 |
| 全焊接球阀 | 通过自主研发设计,采用先进工艺及材料、以及先进设计架构,广泛应用于国内油气管线输送工况,实在进口代替,产品技术水平达到国内领先水平。 | 研发完成 | 大口径全焊接球阀国产化代替 | 产品研发符合“国产化替代”,提升企业市场竞争力。 |
| 上装式硬密封球阀 | 通过自主研发设计,采用先进工艺、以及先进设计架构,主要解决在传统全通径球阀的基础上实现可在线维修和减少外漏点的隐患,保证密封可靠运行。 | 研发完成 | 先进工艺下,拓展传统硬密封应用。 | 补充产品线,提升企业市场竞争力。 |
| 气动薄膜式三通调节阀 | 通过自主研发设计,采用先进工艺、以及先进设计架构,提升三通调节阀性能。 | 研发完成 | 先进工艺下,拓展传统调节阀应用。 | 补充产品线,提升企业市场竞争力。 |
| 低泄漏结构球阀 | 随着国家国产化进程的加速及国内新能源行业的应用,低温超低温国产化已成为主流,特别是深冷介质的输送及存储装置中低泄漏阀门拥有巨大市场空间 | 研发完成 | 通过新工艺及结构的优化实现切断球阀在深冷工况下达到低泄漏标准 | 扩大公司产品范围,提高综合竞争力,填补国内同行业产品在深冷工况下低泄漏工况应用空白 |
| 带刮刀自清洁球阀 | 近年来新能源行业锂电、多晶硅装置中操作介质涉及大量易附着颗粒物或粉尘颗粒,该结构能够使切断球阀在运行过程中阀门密封及扭矩不会受到介粘性质粘及粉尘颗粒物的影响,阀门通过刮刀设计让球体始终保持清洁,使阀门最终达到自清洁功能; | 研发完成 | 通过该结构产品的研发投产,实现对超低温小分子量介质的控制及切断功能 | 优化产品结构,扩大产品的应用范围,提高产品综合竞争力 |
| 高性能激光熔覆耐磨刀闸阀 | 随着刀闸阀应用领域的不断扩大,客户对阀门的寿命要求也是逐步在提高,公司结合新型激光熔覆工艺能够在较低成本投入的技术上大大增强刀闸阀的耐磨性及抗腐蚀性能 | 研发完成 | 有效实现刀闸阀在矿浆类工况调价下长期使用 | 综合提高产性能,提高公司的综合竞争力 |
| 低扭矩升降杆球阀 | 该新型结构的设计旨在最大程度降低阀芯组件的摩擦系数,同时实现阀门的严密关断,通过角行程缓冲力的不断变化,实现球阀及阀座相对位置的变换从而达到切断功能 | 研发完成 | 通过对阀门填料函及密封组件的优化设计,能够有效降低力诺控制阀产品扭矩大的风险,提高产品综合竞争力 | 填补国内空白、增强力诺公司在高精度行业的知名度及影响力 |
| 高温 C 型球阀 | 通过结构的优化及新材料的组合,实现 C 型球阀在高温工况的下的关断性能和耐冲刷性能 | 研发试制阶段 | C 型结构能够有效避免阀门关闭时造成物料的卡滞,特别是在高温放料或排渣过程中常规阀门开关卡滞、密封不严现象的发生 | 扩大公司产品应用范围,提高综合竞争力 |
| 低扭矩浮动球阀 | 通过对阀门填料函及阀门密封组件的优化以降低阀门开关扭矩 | 研发试制阶段 | 通过对阀门填料函及密封组件的优化设计,能够有效降低力诺控制阀产品扭矩大的风险,提高产品综合竞争力 | 优化产品结构,提高综合竞争力 |
| 降噪节流截止 | 该结构节流截止阀,能够有效避免传统迷宫 | 研发 | 通过多级笼式结构的 | 优化产品结构,扩大 |

| | | | | |
|---------|---|--------|---|-------------------|
| 放空阀 | 式降噪装置易堵塞的问题，具有抗冲刷、低噪音、高流通的特点 | 试制阶段 | 设计，能够有效的提高力诺在该行业领域的应用空白 | 产品的应用范围，提高产品综合竞争力 |
| 超高温楔式球阀 | 国内球阀市场拥有巨大的市场空间，特别是超高温球阀一直被国外品牌垄断，通过该结构阀门的研发设计能够有效打破国外品牌垄断，增加公司在超高温领域的应用 | 研发试制阶段 | 增强力诺公司在高精度行业的知名度及影响力 | 扩大公司产品范围，提高综合竞争力 |
| 对分式锁渣阀 | 随着国内煤化工及俄罗斯市场煤化工行业的兴起，锁渣阀的市场再度被打开，目前国内仅有少数几个品牌具备该类型阀门的研发设计，力诺公司的完成该产品的研发试用后，将会给和客户带来极大的利好，有效降低客户运维成本的同时还能够给公司带来销售额的增加 | 研发试制阶段 | 该结构的设计能够有效避免同行业类似产品维修难、更换难的现象，能够实现阀门在线更换阀内件 | 扩大公司产品范围，提高综合竞争力 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 113 | 106 | 6.60% |
| 研发人员数量占比 | 13.14% | 12.66% | 0.48% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 25 | 25 | 0.00% |
| 硕士 | 2 | 2 | 0.00% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 21 | 27 | -22.22% |
| 30~40 岁 | 56 | 48 | 16.67% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2023 年 | 2022 年 | 2021 年 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元） | 42,711,783.56 | 36,019,113.85 | 27,702,739.34 |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.84% | 3.56% | 4.02% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|------------|------------------|----------------|--------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,123,392,036.85 | 972,211,376.25 | 15.55% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,109,486,290.15 | 925,153,609.34 | 19.92% |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,905,746.70 | 47,057,766.91 | -70.45% |
| 投资活动现金流入小计 | 37,282,757.04 | 402,139,190.96 | -90.73% |
| 投资活动现金流出小计 | 44,067,615.60 | 314,546,763.31 | -85.99% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,784,858.56 | 87,592,427.65 | -107.75% |
| 筹资活动现金流入小计 | 53,004,035.75 | 158,763,648.90 | -66.61% |
| 筹资活动现金流出小计 | 87,677,277.40 | 221,188,511.62 | -60.36% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,673,241.65 | -62,424,862.72 | 44.46% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -27,483,769.40 | 72,414,195.43 | -137.95% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比减少 70.45%，主要原因系应收账款增加及银行承兑票据到期解付增加所致；

投资活动产生的现金流量净额同比减少 107.75%，主要原因系上年赎回理财产品本金所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 44.46%，主要原因系本期银行借款减少所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|-----------------|----------|
| 投资收益 | -423,717.41 | -0.36% | 处置应收款项融资产生的投资收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 0.00 | 0.00% | | 否 |
| 资产减值 | 0.00 | 0.00% | | 否 |
| 营业外收入 | 2,664,827.93 | 2.25% | 违约金收入 | 否 |
| 营业外支出 | 200,026.70 | 0.17% | 捐赠支出 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 105,884,669.78 | 7.27% | 143,491,596.27 | 10.16% | -2.89% | |
| 应收账款 | 690,055,298.31 | 47.41% | 557,891,123.31 | 39.51% | 7.90% | |
| 存货 | 199,236,578.94 | 13.69% | 199,052,443.90 | 14.10% | -0.41% | |
| 投资性房地产 | 13,072,770.72 | 0.90% | | 0.00% | 0.90% | |
| 固定资产 | 321,801,223.30 | 22.11% | 344,204,034.97 | 24.38% | -2.27% | |
| 在建工程 | 1,104,640.33 | 0.08% | 1,995,544.73 | 0.14% | -0.06% | |
| 短期借款 | 27,013,750.00 | 1.86% | 37,898,729.17 | 2.68% | -0.82% | |
| 合同负债 | 27,858,655.03 | 1.91% | 40,669,910.46 | 2.88% | -0.97% | |

| | | | | | | |
|------|--------------|-------|---------------|-------|--------|--|
| 长期借款 | 5,000,000.00 | 0.34% | 13,800,000.00 | 0.98% | -0.64% | |
|------|--------------|-------|---------------|-------|--------|--|

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------|---------------|------------|---------------|---------|---------------|---------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资 | 10,000,000.00 | | | | 10,188,800.00 | | | 20,188,800.00 |
| 金融资产小计 | 10,000,000.00 | | | | 10,188,800.00 | | | 20,188,800.00 |
| 应收款项融资 | 39,365,652.73 | | | | | 17,665,711.95 | | 21,699,940.78 |
| 上述合计 | 49,365,652.73 | | | | 10,188,800.00 | 17,665,711.95 | | 41,888,740.78 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 受限情况 |
|--------|----------------|------------------------------|
| 货币资金 | 18,643,774.13 | 票据池保证金、承兑保证金、保函保证金、ETC 业务保证金 |
| 应收账款 | 12,000,000.00 | 应收账款保理 |
| 应收款项融资 | 9,283,483.18 | 银行承兑汇票质押 |
| 固定资产 | 222,020,638.59 | 银行承兑汇票、银行借款、保函抵押 |
| 无形资产 | 37,272,960.53 | 银行承兑汇票、银行借款、保函抵押 |
| 合计 | 299,220,856.43 | |

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|----------------|---------|
| 23,427,697.92 | 139,287,873.65 | -83.18% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2020年 | 向社会公开发行股份 | 36,743.63 | 32,460.78 | 1,323.89 | 32,218.01 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00 | 0 |
| 合计 | -- | 36,743.63 | 32,460.78 | 1,323.89 | 32,218.01 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]506号文核准，由主承销商华安证券股份有限公司通过深交所系统向社会公开发行了人民币普通股（A股）股票3,408.50万股，发行价为每股人民币10.78元，共计募集资金总额为人民币367,436,300.00元，坐扣除券商承销佣金及保荐费人民币25,361,659.91元（已支付人民币1,415,094.34元，未支付人民币23,946,565.57元）后，主承销商华安证券股份有限公司于2020年6月2日汇入本公司中国工商银行股份有限公司瑞安支行账户（账号为：1203281019200151338）人民币343,489,734.43元。另扣减审计验资费、律师费、信息披露费、发行手续费等与发行权益性证券相关的新增外部费用人民币17,466,792.45元后，公司实际募集资金净额为人民币324,607,847.64元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2020年6月2日出具了《验资报告》（中汇会验[2020]4369号）。2020年度使用募集资金人民币10,487.91万元（以募集资金置换先期自

筹资金人民币 1,708.45 万元)，2021 年度使用募集资金人民币 6,477.43 万元，2022 年度使用募集资金人民币 13,928.78 万元，2023 年度使用募集资金人民币 1,323.89 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，节余募集资金 1,472.77 万元作为永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为 0.00 元，并已销户处理。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|--|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| (1)年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目 | 否 | 22,088.48 | 22,088.48 | 1,194.62 | 21,888.75 | 99.10% | 2022 年 06 月 01 日 | 2,977.6 | 5,128.67 | 否 | 否 |
| (2)研发中心建设项目 | 否 | 4,372.3 | 4,372.3 | 129.27 | 4,329.26 | 99.02% | 2022 年 06 月 01 日 | | | 不适用 | 否 |
| (3)补充流动资金 | 否 | 6,000 | 6,000 | | 6,000 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 32,460.78 | 32,460.78 | 1,323.89 | 32,218.01 | -- | -- | 2,977.6 | 5,128.67 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 否 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 32,460.78 | 32,460.78 | 1,323.89 | 32,218.01 | -- | -- | 2,977.6 | 5,128.67 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | <p>未达到预计收益的原因：</p> <p>年产 2.5 万套高性能控制阀生产线建设项目于 2022 年 6 月投产，收入增长基本达到项目预期，但产能仍未饱和；另由于下游行业领域分布变化、市场竞争加剧、原材料价格波动等因素影响，致毛利率下降，利润增长未达项目预期。</p> | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 生重大变化的情况说明 | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 根据本公司第三届董事会第十五次会议决议、第三届监事会第十一次会议以及 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》以及其他相关程序，公司使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 1,708.45 万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 鉴于公司首次公开发行股票募集资金项目已达到预期建设目标，董事会同意将上述募投项目予以结项。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 公司募集资金净额为人民币 32,460.78 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金人民币 32,218.01 万元，累计收到银行存款利息及短期保本型理财产品收益扣除银行手续费等的净额为人民币 1,230.00 万元，公司将结余募集资金 1,472.77 万元用于永久补充流动资金。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局与趋势

详见第三节“管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司所处行业情况”相关内容。

（二）公司发展战略

以高质量发展为目标，深耕主营业务；通过“内生+外延”双轮驱动，开拓市场、扩大产业规模，推动产业优化升级；在十四五末，让“浙江力诺”成为流体控制领域头部品牌之一。

（三）公司 2024 年度经营计划

以“按需响应、稳定可靠、客户无忧”为本年度价值主张，强调内部和外部客户间的相互赋能，将客户需求视为标准，并积极响应。通过“好产品”策略，开拓市场、扩大产业规模，推动产业优化升级。不断壮大高素质人才队伍，整合科技创新资源，加快完成现有产品的工艺改进升级以及新产品落地研发，推进智能化转型升级，逐步优化生产要素配置，实现生产力的跃迁。

1、强化主动服务意识，扎实实施“好产品”策略

公司持续扩大“按需响应”品牌效应。坚持以客户体验为核心，构建“产品体验+服务体验”双轮驱动的服务管理模式，以服务促进发展，用服务创造价值，强化主动服务意识，不断拓宽“按需响应”的内涵与边界，更好地满足客户对高质量服务的期待。从而进一步满足客户全场景应用需求。

同时，贯彻“好产品”策略，着力加强技术系统建设，全面提升人才队伍专业素质，实现技术创新与产业升级的双重目标；通过深入梳理并优化技术流程，公司对“技术中心”、“IE 工程部”和“品管部”进行功能重组，构建起涵盖设计、工艺实施与品质管控的三维质量保障体系，以此形成良性循环，让过程变得可控有效，从而实现产品的稳定可靠。此举将对公司在中高端产品系列应用中形成竞争优势，为进一步打开中高端产品应用市场奠定坚实的技术基础，加强质量支撑，打造有国际影响力的“中国制造”品牌。

2、融合创新营销模式，构建信息中枢网络

基于公司战略的深度考量与优化，对公司销售架构进行全面而细致的重构与调整，将推行一种融合行业和地域特性的新型架构布局，细分多个专注于特定领域的事业部等。

公司总部将扮演关键的信息中枢角色，负责搜集并传递各类市场动态及潜在商机信息，联动各地域团队进行实地考察、资料收集以及客户关系管理，从而实现全国范围内的资源协同与策略统一。鉴于当前下游企业普遍呈现跨区域发展的态势，项目可能跨越不同省份，例如浙江的企业在四川设有项目的情况。因此，我们的销售团队需具备高度的协作性和灵活性，确保总部与地方团队能够无缝对接，共同推进跨区域项目的执行落地。此外，各事业部还将承担起前瞻性的技术储备与市场拓展任务，提前洞察市场需求和技术趋势，进行针对性的技术研发与储备，为公司的未来发展奠定坚实基础。

3、业务多元化布局，实现业务新增长

2024 年公司仍将以主营业务发展为主，加大下游市场的开发力度，多行业布局，在深耕精细化工等优势行业的同时，加强石油石化、煤化工、矿业等战略行业的突破力度，提升公司的市场占有率。此外，公司将完善在定位器、检维修以及工艺阀等领域的布局，实现业务新增长。

4、加快数字化建设，打造“数据要素”引擎

把数据作为驱动经济运行的新质生产要素，突破传统生产要素的质态，公司基于数字工厂的核心平台，将全面统筹规划生产流程和销售策略，构建内外部高效联动机制，以数据流引领技术流、资金流、人才流、物资流，突破传统资源要素约束。同时，公司将着力加速建设供应链体系，深度整合上游供应商资源，通过精细化管理推动成本结构优化，力求在保证供应质量的同时，大幅提升供应链的响应速度，增强公司灵活适应市场变化的配套能力以及高度协同的可靠性，从而充分展现公司的创新活力与发展潜力，为公司的长远发展奠定了坚实基础。

5、强化人才梯队建设，重视高素质人才培养

高素质的人才队伍是推动新质生产力落地的关键力量，是实现新质生产力的重要步骤。浙江力诺始终坚持运用德鲁克的管理思想作为行动指南，其核心是以客户的需求和实际成果来定位自身的角色与使命。公司坚信真正的价值在于深入洞察并满足客户需求，因此，在企业管理实践中形成了一套以人为本的独特理念。

同时，公司将针对现状，重构人力资源管理体系。在“内育外引”的基础上强调责任担当的重要性。突出专业人才在提升公司整体质量水平和推动公司发展中的关键作用，结合合理有效的绩效考核机制，积极推动发展通道的有序有效，确保每位员工在工作落地的过程中体现自己的岗位价值。同时，进一步完善职业经理人团队，提升公司内部运营管理水平。

（四）可能面对的风险

1、宏观经济及政策风险

公司生产的工业控制阀广泛应用于石油、石化、化工、造纸、环保、能源、电力、矿山、冶金、医药、食品等行业，受单一行业或领域的波动影响较小，但与社会经济整体景气度相关性较大，受宏观经济周期性波动影响明显。

近年来，我国国内生产总值增速有所放缓，国内经济面临结构性调整，行业环境存在一定的不确定性。政府推出一系列稳增长、调结构的政策措施，如相关政策措施对国内经济发展未起到预期效果，从而导致下游行业的固定资产投资增长乏力，上游行业或将承受一定程度的冲击，故而影响公司业务的发展。

应对措施：公司将顺应政策导向，加快市场变化的响应速度，注重产业转型升级，筹划策略应对方案，同时，公司将梳理优势品种，做好产品布局与规划，及时调整营销策略，积极探索新型营销方式，持续推进公司营销一体化整合步伐；另外，公司还将加大下游应用行业的业务布局，开拓新的业绩增长点，分散宏观经济及政策的不利影响。

2、市场风险

公司原材料及零部件的成本可能受到多种因素的影响，如市场供求、供应商变动、替代材料的可获得性、供应商生产状况的变动及自然灾害等。如公司产品价格调整措施不能及时应对原材料及零部件成本的上升变化，则将会对公司整体的盈利能力带来负面影响。

应对措施：公司将根据行业以及市场的发展趋势，持续构建上下游产业链的战略合作关系，不断完善供应链体系，合理调控产品库存，形成有效的替代方案；公司还将加大研发投入的力度，通过研发新技术和研制新产品，突破公司技术壁垒，从而优化公司产品结构，丰富产品类型。

3、应收账款损失风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 69,005.53 万元。虽然公司客户主要分布于化工、石油石化、制浆造纸和环保等行业的大型企业、上市公司，多为信誉良好的优质客户，实际产生坏账的风险较小，并且公司已足额计提了坏账准备，但仍存在应收账款不能及时收回的风险，可能对公司未来的业绩水平的提升造成不利影响。

应对措施：公司一直重视应收账款的管理，在客户筛选方面，坚持与信誉良好的客户合作；持续强化售前客户信用评估、项目风险评审、售中合同履行风险控制、售后债权证据链管理等风险管理手段；并加强逾期债权法务跟进的力度，不断提升风险管理能力和催收力度，及时收回应收款。

4、经营管理风险

近年来，公司虽然已根据实际情况建立起一套完整的内部控制体系，但随着公司业务不断扩展和规模扩张，公司将面临管理模式、人才储备、技术创新及市场开拓等多方面的挑战。如果公司管理水平和人才储备不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织架构和管理模式未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，产品结构难以根据市场需求而不断研发创新，将难以保证公司管理水平与经营规模同步增长，使公司未来面临一定的管理风险。

应对措施：公司建有完善的人才聘用及管理制度，实行全方位覆盖的股权激励机制。公司将通过内部培训、联合培养、人才引进等多种方式，不断改善员工的知识结构和专业技能，优化技术研发、企业管理等方面的人才队伍建设，构建符合企业发展需要的人才梯队。同时，公司将通过加大研发投入、技术引进等方式，加快补齐产品缺项，迭代升级已有产品，提高产品市场竞争力，提升综合技术实力，加强产业链上下游战略合作，建立良好的合作关系。另外，公司还将不断完善制度建设、组织设置和运营管理，同时在资金管理和内部控制等方面加强管控，进一步规范管理体系，为公司的长远发展打下坚实基础。

5、对外投资风险

公司将通过投资、并购等方式积极寻找投资标的，以推进公司战略部署及业务领域的延伸。尽管对外投资是公司基于长远利益考虑而做出的审慎决策，但在市场趋势判断、战略方向和时机选择、投资标的的选择、投后管理等方面可能存在因判断失误、管理不力从而导致达不到预期目标、投资亏损的风险。

应对措施：公司将持续关注投资标的的经营状况，不断加强“投前、投中、投后”的对外投资闭环管理，定期开展项目评估，根据市场趋势以及项目标的发展情况调整投资策略，合规处置低效、无效的投资项目，多措并举应对对外投资风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------------|----------|--------|---------------|---------------|---|
| 2023年02月06日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 兴业证券 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023年02月06日投资者关系活动记录表》 |
| 2023年05月09日 | 网络远程 | 电话沟通 | 机构 | 中信建投 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023年05月09日投资者关系活动记录表》 |
| 2023年05月10日 | 网络远程 | 网络平台线上交流 | 其他 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023年05月10日投资者关系活动记录表》 |
| 2023年05月19日 | 网络远程、公司会议室 | 其他 | 机构 | 兴全基金 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023年05月19日-05月24日投资者关系活动记录表》 |
| 2023年05月22日 | 网络远程、公司会议室 | 其他 | 机构 | 永赢基金 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023年05月19日-05月24日投资者关系活动记录表》 |
| 2023年05月24日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 华福证券等17名个人投资者 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023年05月19日-05月24日投资者关系活动记录表》 |
| 2023年05月25日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中银国际证券 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023年05月25日-05月29日投资者关系活动记录表》 |
| 2023年05月29日 | 网络远程 | 电话沟通 | 机构 | 天风证券、中信建投、 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网 |

| | | | | | | |
|---------------------|-------|----------|----|------------------------|---------|--|
| | | | | 中再资产、 中金公司 | | (www.cninfo.com.cn) 上披露的 《2023 年 05 月 25 日-05 月 29 日投资者关系活动记录表》 |
| 2023 年 07 月 20 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 财通证券 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的 《2023 年 07 月 20 日投资者关系活动记录表》 |
| 2023 年 08 月 29 日 | 网络远程 | 电话沟通 | 机构 | 天风证券、 嘉实基金、 永赢基金 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的 《2023 年 08 月 29 日投资者关系活动记录表》 |
| 2023 年 09 月 15 日 | 网络远程 | 网络平台线上交流 | 其他 | 参见巨潮资讯网 | 参见巨潮资讯网 | 详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的 《2023 年 09 月 15 日投资者关系活动记录表》 |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和公司规章制度的有关规定和要求，规范地召集、召开了股东大会，各项议案均获得通过，表决结果合法有效，公司不存在损害股东利益的情形。

报告期内，公司的股东大会均由公司董事会召集召开，经见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上充分保证了各位股东有充分的发言权利，确保了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其可以充分行使股东的合法权利。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《公司章程》等相关规定和要求，依法行使股东权利，履行股东义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，没有损害公司及全体股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金或为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和各内部机构独立运作。控股股东、实际控制人切实履行诚信义务，维护上市公司独立性，切实保障上市公司和投资者的合法权益。

3、关于董事和董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》开展工作。公司第四届董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》《独立董事工作制度》和《董事会议事规则》等工作，出席公司董事会，列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉有关法律法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。公司董事会下设四个专门委员会，

分别为审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司其他部门和个人的干预。

4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 2 名，监事会的人数、构成和选举程序符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等规定的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

5、关于绩效考核与激励约束机制

公司不断完善员工绩效评价和激励约束机制，形成多层次的综合激励机制，更好地调动员工的工作积极性和吸引人才；公司对高级管理人员的聘任，严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定进行。报告期内，公司对董事、高级管理人员，核心员工（不包括独立董事和监事）实施了股权激励计划，并完成了首次授予归属以及预留部分授予等事项，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，促使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。

6、信息披露与透明度

根据《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规、规范性文件的要求，公司制订了《信息披露管理办法》，由公司董事会秘书负责信息披露工作，保证了应披露信息的真实性、准确性、完整性、及时性以及公平性。

公司所有公开信息均在深交所创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及证监会指定信息披露媒体上披露，确保全体股东及广大投资者能平等获取有关信息。

7、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

8、关于投资者关系

公司高度重视投资者关系管理工作，为加强和投资者之间的有效沟通和互动，公司制定了《投资者关系管理制度》，在制度层面规范公司与投资者联络沟通工作，保护投资者的合法权益。公司董事会秘书办公室负责投资者关系的日常管理工作，2023 年度，公司积极通过深交所互动易平台、投资者实地调研、网上业绩说明会、投资者热线、投资者邮箱等形式，对广大投资者关心的问题进行了解和及时答复，并将投资者意见及时整理反馈董事会，切实加强和投资者的沟通与互动。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

（一）公司资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的采购、研发和销售系统及房产、设备、著作权、商标所有权或使用权。公司具有独立的采购及产品研发、销售系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

（二）公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东、实际控制人越权作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

（三）公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司设立了单独的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司及其全资子公司、控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司财务独立，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况。

（四）公司机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合发行人实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（五）公司业务独立

公司的主营业务为工业控制阀的研发、生产和销售。公司具备独立的业务资质和独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司

的采购、研发、销售等重要职能由自身承担，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业通过保留上述职能损害公司利益的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 53.90% | 2023 年 05 月 23 日 | 2023 年 05 月 23 日 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-030） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|---------|------|------------------|--------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 陈晓宇 | 男 | 48 | 董事长、总经理 | 现任 | 2012 年 10 月 27 日 | | 28,550,000 | 262,500 | 0 | 0 | 28,812,500 | 股权激励归属 |
| 余建平 | 男 | 46 | 董事、 | 现任 | 2012 年 10 | | 7,900,000 | 52,500 | 0 | 0 | 7,952,500 | 股权激励 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|---------------|----|------------------|------------------|------------|---------|---|---|------------|--------|
| | | | 副总经理 | | 月 27 日 | | | | | | | 归属 |
| 王秀国 | 男 | 57 | 董事 | 现任 | 2021 年 10 月 25 日 | | 10,892,000 | 0 | 0 | 0 | 10,892,000 | |
| 冯辉彬 | 男 | 45 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 2022 年 08 月 08 日 | | 0 | 35,000 | 0 | 0 | 35,000 | 股权激励归属 |
| 唐照波 | 男 | 47 | 独立董事 | 现任 | 2021 年 10 月 25 日 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 钱娟萍 | 女 | 59 | 独立董事 | 现任 | 2018 年 10 月 30 日 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 杨瑞 | 男 | 54 | 独立董事 | 现任 | 2022 年 08 月 08 日 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 陈雷 | 男 | 35 | 监事会主席 | 现任 | 2018 年 10 月 30 日 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 方东箭 | 男 | 40 | 职工代表监事 | 现任 | 2019 年 02 月 23 日 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 黄品国 | 男 | 49 | 职工代表监事 | 现任 | 2023 年 01 月 10 日 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 李雪梅 | 女 | 47 | 副总经理、财务总监 | 现任 | 2014 年 03 月 17 日 | | 0 | 42,000 | 0 | 0 | 42,000 | 股权激励归属 |
| 卢正原 | 男 | 46 | 副总经理 | 现任 | 2022 年 03 月 29 日 | | 0 | 52,500 | 0 | 0 | 52,500 | 股权激励归属 |
| 欧成毅 | 男 | 44 | 职工代表监事 | 离任 | 2021 年 10 月 21 日 | 2023 年 01 月 10 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 47,342,000 | 444,500 | 0 | 0 | 47,786,500 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022年12月20日收到职工代表监事欧成毅先生提交的书面辞职报告，欧成毅先生因个人原因，申请辞去公司职工代表监事职务，辞职后将继续在公司任职。鉴于欧成毅先生辞去公司职工代表监事职务将导致公司监事会成员低于法定最低人数，为保证监事会的正常运行，根据《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等有关规定，公司按照相关法律程序进行职工代表监事的补选，公司于2023年01月10日召开职工代表大会，经与会职工代表审议，会议选举了黄品国先生为公司第四届监事会职工代表监事。即欧成毅先生的辞职申请于2023年01月10日正式生效。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|--------|-----|-------------|--------------------|
| 欧成毅 | 职工代表监事 | 离任 | 2023年01月10日 | 主动辞职 |
| 黄品国 | 职工代表监事 | 被选举 | 2023年01月10日 | 被选举为公司第四届监事会职工代表监事 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

陈晓宇先生，1975年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。曾任瑞安调节阀厂厂长助理，力诺有限执行董事、浙江力诺董事长、总经理。现任浙江力诺董事长、总经理。

余建平先生，1977年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任瑞安市调节阀厂员工，温州长江车辆电机有限公司技术员，力诺有限、浙江力诺副总经理。现任浙江力诺董事、副总经理。

王秀国先生，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任瑞安市海安火砖厂员工，瑞安市彩色釉面砖厂技术员，瑞安市调节阀厂生产厂长，瑞安市力诺控制设备有限公司、浙江力诺阀门有限公司监事；现任浙江力诺董事、采购部经理、中国共产党浙江力诺流体控制科技股份有限公司支部委员会书记。

冯辉彬先生，1978年05月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。曾任职于瑞安市创安汽配厂，现任浙江力诺董事、副总经理、董事会秘书。

钱娟萍女士，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，副教授。1989年至今任职于浙江财经大学会计学院；曾任浙江康隆达特种防护科技股份有限公司独立董事，英洛华科技股份有限公司独立董事，横店集团东磁股份有限公司独立董事；现任杭州先锋电子技术股份有限公司、普洛药业股份有限公司、浙江力诺独立董事。

唐照波先生，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级经济师。曾任平阳县佩蒂皮件制品厂品管部、业务部专员，温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司行政部经理、人力资源部经理；

现任佩蒂动物营养科技股份有限公司副总经理、董事会秘书兼财务总监及子公司 BOP Industries Limited 董事，浙江力诺独立董事。

杨瑞先生，1970 年 03 月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，教授。曾任职于安徽工业大学、兰州理工大学。现任温州大学教授、浙江力诺独立董事。

2、监事会成员

陈雷先生，1989 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任浙江力诺工程师、监事。

方东箭先生，1984 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任浙江仙岩精密铸造有限公司采购，浙江翼展机械有限公司采购，浙江力诺后勤管理员；现任浙江力诺后勤主管、监事。

黄品国先生，1975 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任职于瑞安市旅游局、上海云江置业有限公司；现任浙江力诺监事、行政专员。

3、高级管理人员

陈晓宇先生，现任本公司总经理，简历见董事介绍。

余建平先生，现任本公司副总经理，简历见董事介绍。

冯辉彬先生，现任浙江力诺副总经理兼董事会秘书，简历见董事介绍。

李雪梅女士，1976 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。曾任浙江飞挺管业有限公司财务总监，浙江力诺财务经理；现任浙江力诺副总经理、财务总监。

卢正原先生，1977 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。曾任密尔沃基阀门（无锡）有限公司生产经理、浙江力诺品管部经理、制造总监。现任浙江力诺副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-------------------|-----------------|------------------|--------|---------------|
| 陈晓宇 | 瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2012 年 07 月 18 日 | | 否 |
| 钱娟萍 | 浙江财经大学会计学院 | 副教授 | 1989 年 08 月 01 日 | | 是 |
| 钱娟萍 | 杭州先锋电子技术股份有限公司 | 独立董事 | 2022 年 05 月 20 日 | | 是 |
| 钱娟萍 | 普洛药业股份有限公司 | 独立董事 | 2023 年 04 月 18 日 | | 是 |
| 唐照波 | 佩蒂动物营养科技股份有限公司 | 副总经理、董事会秘书兼财务总监 | 2024 年 01 月 20 日 | | 是 |
| 杨瑞 | 温州大学 | 教授 | 2023 年 07 月 01 日 | | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

| | |
|-----------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事、监事薪酬方案由股东大会决定，高级管理人员薪酬方案由董事会决定，在公司履职的非独立董事、监事和高级管理人员按具体职务领取薪酬，独立董事按照董事薪酬方案领取津贴。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 根据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履职情况确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 2023 年度，公司董事、监事和高级管理人员各项报酬均已按时支付。 |

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------------|------|--------------|--------------|
| 陈晓宇 | 男 | 48 | 董事长、总经理 | 现任 | 114.66 | 否 |
| 余建平 | 男 | 46 | 董事、副总经理 | 现任 | 61.74 | 否 |
| 王秀国 | 男 | 57 | 董事、党支部书记 | 现任 | 22 | 否 |
| 冯辉彬 | 男 | 45 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 52.94 | 否 |
| 唐照波 | 男 | 47 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 钱娟萍 | 女 | 59 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 杨瑞 | 男 | 54 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 陈雷 | 男 | 35 | 监事会主席 | 现任 | 21.94 | 否 |
| 方东箭 | 男 | 40 | 职工代表监事 | 现任 | 11.41 | 否 |
| 黄品国 | 男 | 49 | 职工代表监事 | 现任 | 10.72 | 否 |
| 李雪梅 | 女 | 47 | 副总经理、财务总监 | 现任 | 65.76 | 否 |
| 卢正原 | 男 | 46 | 副总经理 | 现任 | 65.14 | 否 |
| 欧成毅 | 男 | 44 | 职工代表监事 | 离任 | 0.7 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 445.01 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|------------------|------------------|--|
| 第四届董事会第十一次会议 | 2023 年 01 月 06 日 | 2023 年 01 月 06 日 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号 2023-001） |
| 第四届董事会第十二次会议 | 2023 年 03 月 25 日 | 2023 年 03 月 27 日 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号 2023-009） |

| | | | |
|--------------|-------------|-------------|--|
| 第四届董事会第十三次会议 | 2023年04月24日 | 2023年04月26日 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号 2023-014） |
| 第四届董事会第十四次会议 | 2023年04月26日 | 2023年04月28日 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号 2023-026） |
| 第四届董事会第十五次会议 | 2023年08月25日 | 2023年08月29日 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号 2023-042） |
| 第四届董事会第十六次会议 | 2023年09月27日 | 2023年09月28日 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号 2023-049） |
| 第四届董事会第十七次会议 | 2023年10月20日 | 2023年10月24日 | 详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第四届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号 2023-055） |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 陈晓宇 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 余建平 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王秀国 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 冯辉彬 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 唐照波 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 钱娟萍 | 7 | 3 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 杨瑞 | 7 | 3 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，勤勉尽责，积极关注公司规范运作和经营情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关合理的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------------|-------------|--------|-------------|---|--|-----------|--------------|
| 第四届董事会审计委员会 | 钱娟萍、唐照波、冯辉彬 | 7 | 2023年01月02日 | 《关于2023年度日常关联交易预计的议案》《关于开展远期结售汇业务的议案》《关于聘任内审部负责人的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。 | 不适用 | 无 |
| | | | 2023年01月30日 | 《关于<2022年度审计委员会工作报告>的议案》《关于<2022年度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2022年度募集资金审计报告>的议案》《关于公司<2022年度关联交易审计报告>的议案》《关于公司<2022年度对外投资审计报告>的议案》《关于公司<2022年度远期结售汇专项审计报告>的议案》《关于<2023年第一季度内部审计工作计划>的议案》《关于<2022年度内审工作总结>的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。 | 不适用 | 无 |
| | | | 2023年03月20日 | 《关于首次公开发行股票募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。 | 不适用 | 无 |
| | | | 2023年04月24日 | 《关于会计政策变更的议案》《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《关于<2022年度财务决算及2023年度财务预算报告>的议案》《关于2022年度利润分配预案的议案》《关于<2022年年度报告>及其摘要的议案》《关于<2022年度内部控制自我评价报告>的议案》 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。 | 不适用 | 无 |

| | | | | | | |
|--|--|------------------|---|---|-----|---|
| | | | <p>《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》《关于向银行申请综合授信额度的议案》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于<2023 年第一季度审计委员会工作报告>的议案》《关于<2023 年第一季度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2023 年第一季度募集资金审计报告>的议案》《关于公司<2023 年第一季度关联交易审计报告>的议案》《关于公司<2023 年第一季度对外投资审计报告>的议案》《关于<2023 年第二季度内部审计工作计划>的议案》《关于<2023 年第一季度报告>的议案》</p> | | | |
| | | 2023 年 08 月 23 日 | <p>《关于<2023 年半年度报告>及其摘要的议案》《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《关于<2023 年半年度审计委员会工作报告>的议案》《关于<2023 年半年度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2023 年半年度募集资金审计报告>的议案》《关于公司<2023 年半年度关联交易审计报告>的议案》《关于公司<2023 年半年度对外投资审计报告>的议案》《关于<2023 年第三季度内部审计工作计划>的议案》</p> | <p>审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。</p> | 不适用 | 无 |
| | | 2023 年 09 月 25 日 | <p>《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》《关于变更内审部负责人、聘任证券事务代表的议案》</p> | <p>审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。</p> | 不适用 | 无 |
| | | 2023 年 10 月 19 日 | <p>《关于<2023 年第三季度报告>的议案》《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分预留限制性股票的议案》《关于<2023 年第三季度审计委员会工作报告>的议案》《关于<2023 年第三季度内部审计工作报告>的议案》《关于公司<2023 年第三季度募集资金审计报告>的议案》《关于公司<2023 年第三季度关联交易审计报告>的议案》《关于公司<2023 年第三季度</p> | <p>审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，审议通过所有议案。</p> | 不适用 | 无 |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------|---|---------------------------|---|--|-------------|---|
| | | | | 对外投资审计报告>的议案》 《关于<2023 年第四季度内部 审计工作计划>的议案》 | | | |
| 第四届董 事会薪 酬与考 核委员 会 | 陈晓 宇、钱 娟萍、 唐照 波 | 3 | 2023 年 04 月 24 日 | 《关于确认公司 2022 年度非 独立董事和高级管理人员薪 酬的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照《董 事会专门委员会实施细则》及相 关法律法规的规定对审议事项进 行核查，审议通同意相关议案。 | 不 适 用 | 无 |
| | | | 2023 年 09 月 26 日 | 《关于调整 2022 年限制性股 票激励计划授予价格的议 案》《关于 2022 年限制性股 票激励计划首次授予部分第 一个归属期归属条件成就的 议案》《关于向 2022 年限 制性股票激励计划激励对象 预留授予限制性股票的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照《董 事会专门委员会实施细则》及相 关法律法规的规定对审议事项进 行核查，审议通同意相关议案。 | 不 适 用 | 无 |
| | | | 2023 年 10 月 18 日 | 《关于<2023 年第三季度报 告>的议案》《关于作废 2022 年限制性股票激励计 划部分预留限制性股票的议 案》 | 薪酬与考核委员会严格按照《董 事会专门委员会实施细则》及相 关法律法规的规定对审议事项进 行核查，审议通同意相关议案。 | 不 适 用 | 无 |

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 860 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 0 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 860 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 906 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 521 |
| 销售人员 | 167 |
| 技术人员 | 95 |
| 财务人员 | 13 |
| 行政人员 | 64 |
| 合计 | 860 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士 | 4 |
| 本科 | 115 |
| 大专 | 244 |

| | |
|------|-----|
| 大专以下 | 497 |
| 合计 | 860 |

2、薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

3、培训计划

以公司战略规划为主导，持续聚焦组织与人才竞争力的提升。以入职培训、岗位技能培训、经营理念培训为重点，以素质和能力建设为核心，逐步形成与企业发展相适应、符合员工成长规律的多层次、分类别、多形式、重实效、充满活力的培训格局，建设一支学习型、实干型、创新型的员工队伍，为骨干员工构建职业生涯规划提供方向，也为企业发展战略提供人才保证。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行现金分红政策的相关规定，并实施了 2022 年度权益分派方案：以分红派息股权登记日的总股本 136,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），合计派发现金股利 34,085,000.00 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|--|---------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 2.50 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 137,169,500 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 34,292,375.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 34,292,375.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 鉴于公司目前盈利状况良好，根据证监会鼓励企业现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，经第四届董事会第十九次会议审议通过 2023 年度利润分配预案：以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 137,169,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.50 元人民币（含税），共计派发现金 34,292,375.00 元（含税），其余未分配利润结转下年。该方案尚需提交 2023 年度股东大会审议通过。 | |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2022 年 09 月 16 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。同日，公司第四届监事会第七次会议审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈2022 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了意见。

2、2022 年 09 月 19 日至 2022 年 09 月 29 日，公司对首次授予激励对象名单在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2022 年 09 月 30 日，公司监事会对本次激励计划首次授予激励对象名单进行了核查并发表了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2022-072）。

3、2022 年 10 月 10 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》（公告编号：2022-074）。公司实施 2022 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

4、2022 年 10 月 14 日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

5、2023 年 09 月 15 日至 2023 年 09 月 25 日，公司对预留授予激励对象名单在公司内部进行了公示。公示期内，公司监事会收到关于 1 名拟激励对象的匿名投诉，经公司监事会核实，该拟激励对象符合《上市公司股权激励管理办法》等法律法规、部门规章及本次限制性股票激励计划规定的条件，该投诉事项不影响本次授予。除此之外，公司监事会未收到其他异议。2023 年 09 月 27 日，公司监事会对本次激励计划预留授予激励对象名单进行了核查并发表了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2023-048）。

6、2023 年 09 月 27 日，公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

7、2023 年 10 月 20 日，公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分预留限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对作废事项进行核实并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。

8、2023 年 11 月 09 日，公司发布了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，同意为符合条件的 21 名首次授予激励对象办理 82.95 万股第二类限制性股票归属的相关事宜，授予价格为 7.95 元/股（调整后），公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对作废事项进行核实并发表了核查意见，北京德恒（杭州）律师事务所出具了法律意见书，

国元证券股份有限公司出具了独立财务顾问报告。本次归属完成后，公司总股本由 136,340,000 股增加至 137,169,500 股。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|--------|---|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 陈晓宇 | 董事长、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.36 | 750,000 | 262,500 | 0 | 7.95 | 487,500 |
| 余建平 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.36 | 150,000 | 52,500 | 0 | 7.95 | 97,500 |
| 冯辉彬 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.36 | 100,000 | 35,000 | 0 | 7.95 | 65,000 |
| 李雪梅 | 副总经理、财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.36 | 120,000 | 42,000 | 0 | 7.95 | 78,000 |
| 卢正原 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.36 | 150,000 | 52,500 | 0 | 7.95 | 97,500 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | 0 | -- | 1,270,000 | 444,500 | 0 | -- | 825,500 |
| 备注（如有） | 以上人员获得的股权激励为第二类限制性股票。其中，期初、期末持有限制性股票数量为已授予但尚未归属的股票数量，本期已解锁股份数量为本期已归属到个人名下的股份数量。 | | | | | | | | | | | | |

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员由董事会统一聘任，由董事会薪酬与考核委员会，负责对高级管理人员的能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评。

报告期内，公司高级管理人员认真履职，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，完成了本年度的经营任务。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

具体内容请查阅公司于同日披露的《2023 年度内部控制评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 22 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ），《2023 年度内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 财务报告重大缺陷的迹象包括： ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制却未能识别该错报； ③审计委员会和内审部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 财务报告重要缺陷的迹象包括： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； | 出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷： （1）公司经营或决策严重违反国家法律法规； （2）对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失； （3）中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响； （4）重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； |

| | | |
|----------------|--|---|
| | <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>(5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p> |
| 定量标准 | <p>重大缺陷：（1）错报≥资产总额的 1%；（2）错报≥营业收入的 1%；（3）错报≥利润总额的 5%；</p> <p>重要缺陷：（1）资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%；（2）营业收入的 0.5%≤错报<营业收入的 1%；（3）利润总额的 3%≤错报<利润总额的 5%；</p> <p>一般缺陷：（1）错报<资产总额的 0.5%；（2）错报<营业收入的 0.5%；（3）错报<利润总额的 3%。</p> | <p>重大缺陷：错报≥利润总额的 5%；</p> <p>重要缺陷：利润总额的 3%≤错报<利润总额的 5%；</p> <p>一般缺陷：错报<利润总额的 3%。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

| 内部控制鉴证报告中的审议意见段 | |
|---|---|
| 我们认为，浙江力诺按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。 | |
| 内控鉴证报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 22 日 |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ），《内部控制鉴证报告》 |
| 内控鉴证报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司严格按照法律法规及环评要求进行污染防治设施建设，目前环保审批手续齐全。报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司为实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标而不断努力。

资源利用方面，公司管理层紧紧围绕战略发展规划，以绿色生态的高质量发展抢占未来制高点；生产方面，通过淘汰高耗能落后设备、改善生产工艺，优化生产流程，从而提高生产效率和降低产品能耗；技术改造方面，通过设立分布式光伏电站为自身提供低碳清洁能源，引进加工中心、建立能源监控平台系统、照明器具节能改造等措施，有效地减少了电力等资源的消耗；在数字化建设方面，公司启动 ERP 系统全面升级计划，将对供应链管理系统、能源管理系统等模块进行全面数字化迭代升级，以推动公司生产、供应、能源管理等系统更深层的交互与联动，促进公司资源整合、成本优化。在有害物质限量管理方面，公司在多年的经营中力求产品在全生命周期中最大限度降低资源消耗、尽可能少用或不用含有有害物质的原材料，减少污染物产生和排放；原料选择方面，对来料有害物质含量进行了规定，要求使用的原材料尽可能无害、可回收、可再生、可循环使用，全面推广使用绿色物料；有害物质减排方面，采用活性炭脱附技术，减少危废产生，采用电瓶叉车替代燃油叉车，减少二氧化硫、氮氧化物排放；工艺技术方面，通过加大生产过程、产品应用领域技术研发和创新投入，坚持走自主研发与产学研相结合的道路，构建了规范、标准、高效的研发体系，与高校展开产、学、研合作项目，以省级企业研究院、浙江省省级工业设计中心为依托，建立技术研发创新体系，保证产品设计研发的科学性、严谨性和有效性。现公司已获得专利 81 项，掌握了包括球阀、调节阀、蝶阀及闸阀等多个系列产品的核心技术，从而保证企业在研发、制造、使用等方面保持高水平运作，推动整体绿色制造水平。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

浙江力诺始终秉持着真诚、责任、创新、利他的企业价值观，积极履行社会责任，回报社会。

我们从依法纳税、党建、股东权益、职工权益保护、社会责任等方面深入阐述公司在追求经济效益的同时，积极致力于实现全面可持续发展的战略目标。公司始终将环境和社会的可持续发展放在重要位置，坚决维护股东和员工的合法权益，以诚信为基础与供应商、客户等合作伙伴建立稳固关系。此外，我们积极参与公益事业，努力推动公司与社会的和谐共融，为构建更加美好的未来贡献力量。

（一）依法纳税

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，坚持以市场和客户需求为核心导向，全力以赴确保公司经营业绩的稳健增长，绝不动摇地坚守诚信经营的根本原则。

报告期内，公司严格遵守税收法律法规，积极履行纳税的权利和义务，及时足额缴纳税款 5591.67 万元。

（二）党建引领

浙江力诺始终将习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，将党建引领贯穿到公司经营发展过程中，实现加强党的领导和完善公司治理统一，保障公司治理更加科学规范，进一步提升党的建设科学化水平。

为了深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，公司高度重视理论学习，以确保党员的政治理论水平 and 政治觉悟不断提高。公司坚持把加强理论学习作为基层党员的“必修课”，充分运用支部主题党日等载体，系统学习党的二十大精神及各级重要会议精神，不断强化政治理论学习。公司严格落实“三会一课”制度，强化党员的理论水平和政治觉悟。在理论学习中，公司积极组织党员进行专题讨论。

通过丰富多彩的活动和严格的管理，使公司全面推进党建工作，提升党员队伍的整体素质。2023 年，公司围绕“八八战略”“赓续红色血脉，奋力攻坚克难”等主题，积极开展每月党支部主题党日主题活动，定期组织党员培训和学习活动，鼓励党员干部带头参加公司举办的文体活动，加强党员之间的联系、凝聚力、团队合作精神和知识水平。此外，党支部定期开展党性体检、党员自评、互评、民主测评活动，以加强党员队伍的建设和管理，提高党员的党性觉悟和组织纪律性，推动党员队伍的优化和发展。

公司持续加强基层党组织建设，不断壮大企业党员队伍。公司党委下设 1 个党支部，截至报告期末公司共有党员 26 人，由 18 名正式党员、1 名预备党员、7 名流动党员共同组成。报告期内，公司召开

党委会 18 次，党支部共组织不少于 25 场党员活动。同时，党支部还联合公司文化宣传部组织了 10 余场职工福利活动。

（三）股东与投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等法律法规及内部制度的要求，不断完善公司的治理结构，提高公司的治理水平，维护中小股东的合法权益，回应利益相关方的诉求。

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，按时召开股东大会，通过现场会议和网络投票相结合的形式进行表决审议，确保所有股东享有平等地位，充分行使参与权与表决权。

公司高度重视信息披露事务管理，根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的要求制定《信息披露管理办法》。公司董事会秘书负责信息披露工作，确保信息披露真实、准确、及时、公平、完整。公司所有公开信息均通过深交所指定信息披露网站巨潮资讯网、公司官网、微信公众号等渠道披露，确保信息披露的合规性。

报告期内，公司完成定期报告披露 4 次，临时报告披露 81 次，对公司股东大会、董事会以及监事会的决议以及重大事项等均及时进行了公告。

此外，浙江力诺将保护并实现投资者利益置于重要位置，通过实现稳健的业绩增长和提供持续稳定的现金分红，不断回馈股东，坚决维护股东的合法权益。

（四）职工权益保护

浙江力诺严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，秉持着“以人为本”的理念，建立健全规范的劳动关系管理体系，规范公司的运作程序，不断完善薪资福利体系，致力于打造健康安全的工作环境，给予员工全面关怀。

1、员工招聘与就业

公司坚持平等、自由、反歧视的用工原则，坚决反对任何基于性别、年龄、国籍、种族、宗教背景、文化背景的职业歧视行为，杜绝任何形式的童工和强迫劳动行为，保障女性员工享有平等的就业和晋升机会，以公平、公正、公开的形式招聘员工，并推动员工本地化和多元化发展。公司确保女性有参与各阶级决策领导的机会。

公司通过校园招聘、社会招聘、内部推荐、猎头招聘等多元化招聘渠道和招聘机制，拓宽人才招聘渠道，加大人才引进的力度。同时，公司定期对面试官进行培训，提高面试官的人才筛选能力，提高面试效率，以科学、客观的评估方式，为面试者提供公平竞争的面试环境。

2、薪酬与福利

浙江力诺重视人才发展和培养，秉持着公平竞争的原则，持续改进人才管理模式，不断完善薪酬福利体系。

公司建立严谨的薪酬调整机制，确保调薪决策的科学性和公正性。调薪类型划分为转正调薪、调岗调薪和绩效调薪。员工薪酬调整主要根据员工的效能表现以及员工当前薪酬水平综合考量确定。对于是否启动调薪程序，公司会依据员工对公司目标的贡献和能力提升评估决定。所有薪酬调整均须经过规定的流程审批，确保透明和合规，通过后方可生效。

为确保员工平等晋升，推动人才建设，公司建立了员工绩效考核体系。这一绩效管理工作遵循“引导员工正确履行岗位职责，引导员工规范自身行为；全员激发价值、科学评价价值，合理分配价值；高标准、高要求、高绩效、高回报”的指导思想，并通过构建一套细致的岗位绩效评价流程，以支持组织的人力资源管理决策和员工的个人发展，确保了岗位绩效评价的公正性和有效性，提高了员工的工作积极性。同时，公司建立与人才相匹配的薪资福利体系，为公司高质量发展提供人才保障。对于转正后定岗在生产系统一线员工岗位的全日制大学毕业生，员工可向人力资源部提供毕业证书进行审批报备申请补贴。公司全面关怀员工，为员工提供餐补、退伍军人补贴、技能补贴和房补等福利。

浙江力诺严格遵守国家规定，公司员工享有法定节假日、丧假、产假等带薪假期，转正员工享有带薪年假的待遇。公司切实把职工关怀落到实处，开展慰问患病员工、夏日送清凉、发放高温补贴、职工庆生、妇女节慰问等员工关怀活动，并在春节、中秋节、端午节等传统节日为员工发放福利；为丰富员工业余生活，公司提供学习园地、职工书屋和员工洽谈点等多元化的职工服务点，建立健身房、文体中心和职工电影院等职工文化活动阵地，并定期举办羽毛球赛、篮球赛、趣味运动会等活动，以满足员工多元化的需求，为员工创造一个全面、丰富、和谐的工作环境。

为保障和关怀女性员工权益，公司全面贯彻《中华人民共和国妇女权益保障法》《女职工劳动保护特别规定》等相关劳动法律法规的要求，为女性提供产假、陪产假等假期福利。公司坚决杜绝因女性员工怀孕、生育、哺乳等原因而出现降低工资、无故辞退等不正当待遇。同时，公司还积极组织庆祝三八妇女节的活动，以增强女性员工的归属感和幸福感。

3、民主管理

浙江力诺为拓宽与员工的沟通渠道，切实了解员工需求，构建和谐劳动关系，将民主管理、民主参与、民主监督工作纳入重要议事日程，并根据相关法律法规的要求成立工会及进行集体协商。公司尊重员工参与工会、结社自由、进行集体谈判和平等协商的权力，不以任何方式干涉工会的建立、运行或管理，保持公司与工会间沟通渠道顺畅。浙江力诺充分发挥职工代表大会的作用，积极调动员工参与公司治理的主动性，保障员工的知情权、参与权与监督权。

公司设立专门投诉渠道和总经理信箱，由人力资源部负责处理相关投诉，确保歧视行为得到妥善处理。为确保调查的准确性和公正性，公司建立了健全的调查流程和处理机制。当员工举报或投诉时，将会展开内部调查，并在保护投诉人隐私的情况下，全面深入了解情况。

4、职业健康

浙江力诺始终坚持“保障健康，安全生产，遵守法规，持续改进”的职业健康安全方针，持续完善安全管理体系，保障员工职业健康安全，已通过了 ISO45001 职业健康安全管理体系认证。

公司为员工缴纳五险一金，并为驻外人员购买意外险；定期为职工安排体检、职业病体检，保障员工健康。报告期内，社会保险参保率、职业伤害保险覆盖率、职工体检率、职业病危害因素检测率、职业病危害因素监测合格率均为 100%，未出现任何职业病病例。

公司关注员工职业健康，定期开展工作场所职业病危害因素检测，并在工作场所安装毒性气体报警器；定期为员工发放防护用具，强化职业安全防护；定期为员工进行职业健康安全培训，推进安全文化建设。2023 年度，公司特种作业人员持证上岗率为 100%。

5、员工培训与发展

为支持公司战略发展，加强公司人才团队建设，浙江力诺制定了《职位职级体系管理制度》，详细规定员工的晋升路径和晋升流程，加强员工内部调动管理；建立绩效评价与个人成长紧密结合的晋升制度和培养制度，设置多元化的晋升渠道，通过打通横向和纵向职业发展路径为员工提供更多的发展机会和成长空间。

根据公司各岗位工作性质不同，从横向维度设立营销职系、技术职系、生产职系、管理职系，每个职系之间可实现岗位交互发展；从纵向维度出发，每个职系以岗位技能为基础，设有管理路线和专业路线两条可持续发展的职业发展道路。报告期内，共有 107 位员工进行了内部轮动或内部应聘，占公司总员工数的 12%。

浙江力诺重视人才培养和知识体系的建设，大力弘扬劳动精神和工匠精神。公司制定规范系统的《导师管理制度》《培训管理制度》等规定，开展“名师带徒”活动，帮助员工迅速融入公司文化，了解公司制度，熟悉工作流程，促进员工发展，营造全员学习和共同发展的文化氛围，建设高质量的产业工人队伍。

在实施过程中，部门根据导师的任职资格推荐导师人选，人力资源部将对导师资格进行审查，并建立导师信息档案。上岗导师制订《员工辅导计划》并提交至部门负责人及人力资源部，后期按计划对员工进行辅导，使员工达到岗位要求或培养目标。为了激励导师的积极性和专业性，公司会根据导师的等级发放相应的津贴。

（五）客户与消费者权益保护

浙江力诺秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，保护客户和消费者权益，致力于提供良好的售后服务，在经营中坚持诚信守约，获得了广大供应商、客户和合作伙伴的高度认同。

公司高度重视数字化建设，在客户服务过程中推动数字化工具使用，提高数据的准确性和透明度。在项目前期使用 PSM 系统对客户和项目信息进行登记，以确保及时高效地服务客户与跟进项目。在订单签订后，公司采用企业资源管理系统微软 Dynamics 365 系统有效跟进客户订单的生产进度，并结合数字化运维看板，准确预测并及时反馈生产信息，为客户提供品质可靠的产品。在客诉处理方面，公司持续加强与客户的联系，深入了解客户的需求和期望，优化售后服务，做好客户的回访工作，并建立完整的客诉管理流程，利用简道云结合自研的聚合平台系统实现客诉的全周期管理，确保了预案制定、资源分配、执行监控、完成反馈、客户满意度等环节的顺畅进行，提高品质管理和客户服务水平。此外，公司每年定期对客户进行满意度调查并进行分析反馈。

同时，公司注重在服务过程中的信息安全和隐私保护，不断完善内部信息安全管理体系，制定严格的信息安全政策和标准，加强安全意识宣贯与培训，有效预防并杜绝数据泄露事件，确保客户信息数据的安全性、机密性与完整性；定期进行硬件设备的压力测试、性能测试和安全漏洞扫描，确保硬件设备在安全上无隐患；进行安全审查和渗透测试，确保系统安全无漏洞；成立信息安全隐私保护小组，负责信息安全管控工作，组织模拟网络攻击的竞赛，让员工在实际操作中体验和了解信息安全的重要性。

（六）环境保护与可持续发展

浙江力诺积极倡导绿色发展理念，不断完善环境、能源管理体系，制定《质量/环境/职业健康安全一体化管理手册》，划分职能部门职责，实行岗位责任制，持续推进环境保护工作。

公司通过自主评价、第三方机构定期评价的方式对环境影响因素进行系统识别和评估，形成《环境影响登记表》《环境影响报告表函审意见》和《环境风险评估报告》，相关部门对环境因素和危险源情况进行汇总上报，对发现的环境因素和危险源进行及时整改，降低造成环境污染的可能性。

为发生突发环境事件时，能迅速、有效地控制所发生的事故及困难引发的各类衍生、次生事故，确保突发环境事件发生后各项应急救援工作能够高效、有序进行，浙江力诺制定《突发环境事件应急预案》，加强对员工的培训教育和应急救援队伍的建设，最大限度地减少对环境的不良影响。根据周边企业情况，浙江力诺与周边企业建立联动机制，必要时可调用周边企业的应急物资进行救援，尽量减少发生事故时的不可预知性危害。同时，公司定期组织员工进行环保培训和突发环境事件应急演练。

公司开展员工节水意识工作，节省不必要的水资源浪费，对用水器具进行升级更新，采用超声波清洗机、节水型冷却塔等设备，雨水利用，办公楼、车间、食堂等采用节水型器具，高效利用现有水资源。根据公司统计，年可节约水量 8805m³。节水率达 11.01%。

公司不断完善能源管理体系，制定《公司节能管理制度》，能源管理实行公司、部门、车间、班组、四级管理体制，不断提高节能效益，全面实现节能目标。

公司高度重视“三废”处理工作，加强对固体废弃物的管理，积极采取治理措施，最大限度地减轻环境压力，创建绿色家园。

| 污染物 | | 处理方式 |
|------|--------------------------------|---|
| 废水 | 生活污水，生产废水 | 废水经预处理纳入市政污水管网，最终处理达标后排放 |
| 废气 | 燃气废气 | 烘干燃气废气通过集气装置收集直接拉至楼顶高空排放，焙烧燃气废气经风冷冷凝器+水喷淋+高压湿式静电除尘器处理后，拉至高空排放 |
| | 制壳粉尘、熔炼烟尘、落砂粉尘、蜡模、焊接、打磨废气、切割粉尘 | 经集气装置收集后通过脉冲布袋除尘器处理后，拉至高空排放 |
| | 挥发性废气（VOCs） | VOCs 废气经密闭集气+经 UV 光氧催化+活性炭吸附处理装置的处理 |
| 一般固废 | 金属边角料、废金属件、炉渣、废砂 | 收集后外售综合处理 |
| | 捕集塑粉、蜡模边角料 | 回收再利用 |
| | 生活垃圾 | 委托当地环卫部门处理 |
| 危废固废 | 废乳化液、废矿物油、漆渣、废油漆桶、废活性炭、污泥 | 委托有资质的第三方公司处理 |

浙江力诺以供给侧结构性改革为主线，通过清洁能源使用、节能减排、技术升级、优化物料管理等举措实现绿色低碳的高质量发展。在清洁能源方面，公司开展光伏发电项目，建立分布式光伏电站，实现可再生能源的利用。在节能减排方面，使用电瓶叉车替代燃油叉车，减少二氧化硫、氮氧化物等污染物排放；引进新型抛丸设备，减少粉尘及有害物质的产生。在技术升级方面，公司采用超声波清洗工艺，降低资源的消耗；采用活性炭脱附技术，将脱附下来的有机废气转化成二氧化碳和水，并使活性炭再生，实现循环使用；烘道热风余热循环利用，公司将热空气通过烘道进行循环加热，实现余热利用。在优化物料管理方面，公司不断吸收先进的产品生态设计理念，降低原材料的使用，进行轻量化、减量化设计，进一步降低产品的碳排放，公司定期进行供应商评审，并要求产品基材供应商提供相关有害物质检测报告。

报告期内，公司已通过 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证，污染物监测合格率、环保设施同步运转率和建设项目环保“三同时”执行率均达到 100%，未发生重大环境影响事件。

（七）供应商管理

公司积极维护公平竞争的市场环境，尊重并保护供应商权益，与供应商共建透明、合作共赢、长期稳定的合作关系，要求供应商严格遵守法律法规的要求和行为准则，引导供应商积极履行社会责任，打造可持续供应链。

报告期内，公司与 673 家供应商建立了业务合作关系，其中浙江省 287 家，占比 42.64%。

为完善公司的采购与服务流程，公司制定了《采购开发制度》《供应商分类与管理办法》《供应商考核评价》等规定，确保所有采购过程中出具的合同合规合法，加强对供方的监督、帮扶、支持，提升供方管理水平。公司开展现场定期考察交流，对供应商的运营与工作环境进行绩效考评，关注安全生产等情况；对于绩效表现优秀的供应商，公司将采取激励措施，对于绩效不佳的供应商，公司提供相应的改善辅导；公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商的生产能力、产品质量、交货周期等方面进行了明确的规定，选择有实力的供应商进行合作。

为保证双方在采购合作中的共同利益，防止发生各种谋取不正当利益的行为，保证当事人的合法权益，供应商签署廉洁协议等相关声明，践行负责任的采购行为，以提升公司对供应商的管理能力。

（八）社会公益事业

公司投身社会公益事业，鼓励员工积极参加各类志愿活动，以实际行动回报社会，践行企业社会责任，树立良好的企业形象，促进社会和谐发展。

2023 年度，公司工会组织了一场无偿献血活动，得到了广大职工的积极响应。活动现场分区明确，志愿者提供指引服务，职工们有序献血。活动中共有 69 人参与献血，累计近 20000 毫升。这次献血活动充分彰显了公司职工的社会责任感与无私奉献精神，同时也体现了公司对守护生命、促进健康的坚定承诺和高度重视。

（九）产品质量管理

公司秉持着“力现承诺，创立行业品牌，持续改进，满足客户需求”的质量方针，不断更新产品质量，致力于为客户提供优质的产品。公司产品质量严格遵守国际和国家法律法规的要求，持续完善生产技术，建立严格的质量体系和质量标准，获得了 ISO9001 质量管理体系证书。同时，公司不断优化完善全生命周期的质量管理体系，规范生产经营活动。

报告期内，无产品因健康与安全原因撤回和召回。

公司建立了全生命周期的质量管理体系，持续完善《产品质量计划控制程序》《进货检验规范》等多部分品质管理制度文件，从来料、生产、包装等过程层层把关，避免重大质量异常，将产品可靠性和稳定性最大化，保证产品全生命周期的质量要求。

在质量风险管理方面，公司持续完善《风险和机遇的应对控制程序》《纠正和预防措施控制程序》等规范性文件，旨在系统评估自然灾害、设备安全、产品质量等潜在风险。通过对产品实现过程中产品交付和产品质量风险因素的评估和应急策划，采取适宜的措施对交付和质量风险实施预防和控制，以确保产品质量符合客户要求。同时，公司定期对生产设备进行管理、维修和保养，以降低产品质量风险。

此外，公司积极开展质量文化培训，增强员工的质量管理意识。报告期内，公司开展各类质量管理文化培训 16 次，培训时长 67 小时，共计 374 人次。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|--|------------|---|-------------|-------------------------------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈晓宇、戴美春、任翔、王秀国、吴平、余建平 | 股份限售承诺 | 限售三年。若公司上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价），或者公司上市后六个月期末收盘价低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）的，公司实际控制人陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平承诺所持有的公司股票锁定期将在上述定期基础上自动延长六个月。 | 2020年05月18日 | 限售三年，自2020年6月8日起算，若发生承诺事宜，将按承诺约定顺延。 | 已履行完毕 |
| | 瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）、瑞安市润诺投资合伙企业（有限合伙） | 股份限售承诺 | 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。 | 2020年05月18日 | 限售三年，自2020年6月8日起算。 | 已履行完毕 |
| | 本次发行前持股5%以上股东陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平 | 股份减持承诺 | 承诺方承诺：限售期满后两年内，本人每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%，减持价格不低于本次公开发行时的发行价（如有除权、除息，将相应调整发行价）。本人保证减持公司股份的行为将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，本人承诺将该部分出售股票所取得的收益（如有）全部上缴公司所有。 | 2020年05月18日 | 限售期满后两年内 | 正常履行中 |
| | 陈晓宇、戴美春、任翔、王秀国、吴平、余建平 | 股东一致行动承诺 | 2012年3月9日，陈晓宇等六人签订了《一致行动协议》，2017年3月9日续签该协议，2019年6月1日，上述人员补充签订了《一致行动协议之补充协议》，将协议有效期延期至2025年3月8日。协议约定就发行人重大事项表决采取一致行动，期间，陈晓宇等六人在公司重大事务决策以及重大会议（包括但不限于历次股东会、股东大会、董事会）的表决及投票中均作出了一致的意思表示，协议得到有效履行。 | 2012年03月09日 | 2012年3月9日至2025年3月8日 | 正常履行中 |
| | 发行人实际控制人陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平，公司董事、高级管理人员冯辉彬、李雪梅 | IPO 稳定股价承诺 | 公司上市后3年内若公司股价持续20个交易日低于最近一期经审计的每股净资产时，启动稳定股价措施。公司在不违反证券法规并且不会导致公司的股权结构不符合上市条件的前提下采取的稳定股价的具体措施包括：公司实际控制人增持公司股票，公司回购股票，董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股票以及公司董事会、股东大会通过的其他稳定股价的措施。具体如下：1、实际控制人增持公司股票：公司实际控制人承诺：公司上市后3年内若公司股价持续20个交易日低于最近一期经审计的每股净资产时，将于该情形出现5个交易日内拟定增持计 | 2020年05月18日 | 上市后三年，即2020年6月8日起三年 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|------------------|------|--|---|---------------------------|-------|--|
| | | | <p>划,明确增持数量、方式和期限,对外公告,并于公告后 30 个工作日内完成增持计划。(1) 增持方式:集中竞价交易;(2) 增持金额:用于股份增持的资金不少于上一会计年度从发行人处领取的税后现金分红总额的 50%;(3) 其他事项:增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。如未履行上述承诺事项,归属于实际控制人的当年上市公司现金分红收益归上市公司所有。</p> <p>2、公司回购股票:实际控制人增持公司股票的计划实施完毕,公司股价仍低于最近一期经审计的每股净资产时,董事会应在 5 个工作日内参照公司股价表现并结合公司经营状况确定回购价格和数量区间,拟定回购股份的方案,回购方案经股东大会审议通过后 30 个工作日内,由公司按照相关规定在二级市场回购公司股份,公司用于回购股票的资金应为自有资金,以不超过上年度归属于上市公司股东的净利润的 30% 为限,回购的股份将予以注销。回购结果不会导致公司股权分布及股本规模不符合上市条件。回购期间,如遇除权除息,回购价格作相应调整。回购行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定。如未履行上述承诺,则依法赔偿投资者的损失。</p> <p>3、董事和高级管理人员增持公司股票:实际控制人增持公司股票以及公司回购股票的计划实施完毕,公司股价仍低于最近一期经审计的每股净资产时,公司董事和高级管理人员承诺:该情形出现 5 个工作日内,依照公司内部决策程序,拟定增持计划,明确增持数量、方式和期限,对外公告,并于 30 个工作日内完成增持计划。(1) 增持方式:集中竞价交易;(2) 增持金额:用于股份增持的资金不少于上一会计年度从发行人处领取的税后现金分红及薪酬总额的 20%;(3) 其他事项:增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。如未履行上述承诺事项,归属于董事和高级管理人员的当年上市公司现金分红收益归上市公司所有。公司或有关方采取稳定股价措施后,公司股票若连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产,则可中止实施稳定股价方案。中止实施股价稳定方案后,自上述股价稳定方案通过之日起 12 个月内,如再次出现发行人股票收盘价连续 20 个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况,则应继续实施上述股价稳定方案。</p> | | | |
| 浙江力诺流体控制科技股份有限公司 | 分红承诺 | <p>(一) 本次发行前滚存利润分配方案:2018 年 12 月 6 日,公司召开 2018 年度第四次临时股东大会,审议通过《关于公司首次公开发行股票前滚存利润的分配议案》,本次公司向社会公开发行股票完成后,由发行后的新老股东共享公司本次公开发行股票前的滚存未分配利润。(二) 根据发行上市后适用的《浙江力诺流体控制科技股份有限公司章程(草案)》,以及公司制定的《公司上市后三年股东分红回报规划》,本次发行上市后公司的股利分配政策及规划如下:1、利润分配的基本原则:(1) 公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报,根据分红规划,每年按当年实现可供分配利润的规定比例向股东进行分配;(2) 公司的利润分配政策尤其是现金分红政策应保持一致性、合理性和稳定性,同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展,并符</p> | 2020 年 05 月 18 日 | 上市后三年,即 2020 年 6 月 8 日起三年 | 已履行完毕 | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | <p>合法律、法规的相关规定。2、利润分配具体政策：</p> <p>(1) 利润分配的形式：公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。(2) 利润分配的期间间隔：在当年归属于母公司股东的净利润为正的前提下，原则上公司应至少每年进行一次利润分配，于年度股东大会通过后二个月内进行；公司可以根据生产经营及资金需求状况实施中期利润分配，在股东大会通过后二个月内实施完毕。(3) 现金分红的具体条件：公司当年盈利其累计未分配利润为正值；审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。</p> <p>(4) 现金分红的比例：在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年应当以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。重大投资计划或重大现金支出是指公司在一年内购买资产超过公司最近一期经审计总资产 30%或单项购买资产价值超过公司最近一期经审计的净资产 20%的事项，上述资产价值同时存在账面价值和评估值的，以高者为准；以及对外投资超过公司最近一期经审计的净资产 20%及以上的事项。(5) 差异化的现金分红政策：公司经营状况良好，可以满足上述现金分红后提出股票股利分配预案。如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。(6) 公司发放股票股利的具体条件：若公司经营情况良好，营业收入和净利润持续增长，且董事会认为公司股本规模与净资产规模不匹配时，可以提出股票股利分配方案。</p> <p>(7) 全资或控股子公司的利润分配：公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，确保全资或控股子公司实行与公司一致的财务会计制度；子公司每年现金分红的金额不少于当年实现的可分配利润的 20%，确保公司有能力和实施当年的现金分红方案，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。3、利润分配方案的审议程序。(1) 公司的利润分配方案由公司董事会、监事会、股东大会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，形成专项决议后提交股东大会审议。独立董事、监事会应当就利润分配方案发表明确意见。独立董事可以征集中小股东意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。(2) 若公</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|---|-------------|------|-------|
| | | <p>司实施的利润分配方案中现金分红比例不符合本条第2项的规定，董事会应就现金分红比例调整的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经监事会审议、独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。</p> <p>(3) 公司董事会审议通过的公司利润分配方案，应当提交公司股东大会进行审议。公司股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道（包括但不限于开通专线电话、董事会秘书信箱及通过深圳证券交易所投资者关系平台等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。公司股东大会审议利润分配方案时，公司应当为股东提供网络投票方式。</p> <p>4、公司利润分配政策的变更。(1) 利润分配政策调整的原因：如遇到战争、自然灾害等不可抗力或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司修改利润分配政策时应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。(2) 利润分配政策调整的程序：公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告，并经独立董事、监事会审议后提交股东大会特别决议通过。利润分配政策调整应在提交股东大会的议案中详细说明原因，审议利润分配政策变更事项时，公司应当通过安排证券交易所交易系统、互联网投票系统等网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。</p> <p>5、公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围。</p> <p>6、存在股东违规占有公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p> | | | |
| 陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>本人作为浙江力诺的实际控制人，目前不存在且不从事与浙江力诺主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与浙江力诺的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；同时，本人承诺：1、将来不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）从事，在中国境内/境外直接或间接从事与浙江力诺相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2、不向其他业务与浙江力诺及相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密等，不以任何形式支持除浙江力诺以外的他人从事与浙江力诺目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；3、本人确认本承诺函旨在保障浙江力诺之权益而作出；4、如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而使浙江力诺造成损失的，本人将赔偿浙江力诺的实际损失；5、本承诺函自本人签字之日起生效，具有不可撤销的效力。</p> | 2020年05月18日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 实际控制人陈晓宇、任翔、余建平、冯旭涛、钱娟萍，董事、高级管理人员 | 其他承诺 | <p>关于首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施，公司实际控制人、董事及高级管理人员承诺事项如下：</p> <p>1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、承诺对本人职务消费行为进行约束；4、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投</p> | 2020年05月18日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | |
|---|-------------|--|--------------------|-------------|--------------|
| 员冯辉彬、李雪梅 | | <p>资、消费活动；5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述薪酬制度的相关议案投票赞成（如有表决权）；6、如公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述股权激励方案的相关议案投票赞成（如有表决权）；7、作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证券监督管理委员会和证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p> | | | |
| <p>发行人及其实际控制人陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平，公司董事钱娟萍、冯旭涛，监事胡明刚、方东箭、陈雷，高级管理人员冯辉彬、李雪梅、中介机构华安证券股份有限公司、北京德恒律师事务所、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）、北京中企华资产评估有限责任公司</p> | <p>其他承诺</p> | <p>关于对虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任的承诺 1、公司承诺：（1）如发行人招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股（如发行人上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。发行人将在中国证监会出具有关违法事实的认定结果当日进行公告，并在3个交易日内根据相关法律法规及《公司章程》的规定召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会。发行人将根据股东大会决议及相关主管部门的审批启动股份回购措施。发行人承诺回购价格将按照市场价格，如发行人启动股份回购措施。发行人承诺回购价格将按照市场价格，如发行人启动股份回购措施时已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。（2）如因发行人招股说明书中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依法赔偿因上述虚假陈述行为给投资者造成的直接经济损失，包括但不限于投资差额损失及相关佣金、印花税、资金占用利息等。（3）如发行人违反上述承诺，发行人将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。2、实际控制人承诺：（1）如发行人招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，同时本人也将回购发行人首次公开发行时已公开发售的股份及发行人上市后减持的限售股份。本人将根据股东大会决议及相关主管部门审批通过的回购方案启动股份回购措施，本人承诺回购价格将按照市场价格，如启动股份回购措施时发行人已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。（2）如因发行人招股说明书中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将对上述发行人的赔偿义务承担连带责任。（3）如本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起5个工作日内停止在发行人处</p> | <p>2020年05月18日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | | |
|--------------------|------------------|------|--|-------------|------------------------|-------|
| | | | <p>领取分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按照上述承诺采取相应的股份回购或赔偿措施实施完毕时为止。3、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：（1）如公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。（2）如本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起5个工作日内停止在发行人处领薪及分红（如有），同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按照上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。针对上述公开承诺事项，如在实际执行过程中，上述责任主体违反所作出的公开承诺的，自愿接受深圳证券交易所等证券监管部门依据相关规定给予的监管措施；同时公司董事会将发布声明予以谴责。4、华安证券股份有限公司承诺：如因本保荐机构为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失，但是本保荐机构能够证明自己没有过错的除外，赔偿范围包括投资者的投资差额损失和由此产生的佣金、印花税等交易费用。5、北京德恒律师事务所承诺：因本所为发行人本次发行上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。6、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：因本所为发行人本次发行上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。7、北京中企华资产评估有限责任公司承诺：因本公司为发行人本次发行上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。</p> | | | |
| 股权激励承诺 | 浙江力诺流体控制科技股份有限公司 | 其他承诺 | 公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。 | 2022年09月16日 | 2022年9月16日至本激励计划完成或终止止 | 正常履行中 |
| | 股权激励计划的激励对象 | 其他承诺 | 若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。 | 2022年09月16日 | 2022年9月16日至本激励计划完成或终止止 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明 | 不适用 | | | | | |

| | |
|---|--|
| 未 完 成 履 行 的 具 体 原 因 及 下 一 步 的 工 作 计 划 | |
|---|--|

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”之“2、收入与成本”之“(6)报告期内合并范围是否发生变动”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|----------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 55.00 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 12 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 刘元锁、沈大智 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 刘元锁 1 年、沈大智 1 年 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无 |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|------------|--------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 83,656,000 | 61.36% | 333,375 | 0 | 0 | -48,149,500 | -47,816,125 | 35,839,875 | 26.13% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 83,656,000 | 61.36% | 333,375 | 0 | 0 | -48,149,500 | -47,816,125 | 35,839,875 | 26.13% |
| 其中：境内法人持股 | 4,553,000 | 3.34% | 0 | 0 | 0 | -4,553,000 | -4,553,000 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 79,103,000 | 58.02% | 333,375 | 0 | 0 | -43,596,500 | -43,263,125 | 35,839,875 | 26.13% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 52,684,000 | 38.64% | 496,125 | 0 | 0 | 48,149,500 | 48,645,625 | 101,329,625 | 73.87% |
| 1、人民币普通股 | 52,684,000 | 38.64% | 496,125 | 0 | 0 | 48,149,500 | 48,645,625 | 101,329,625 | 73.87% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|---------|---|---|---|---------|-------------|---------|
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 136,340,000 | 100.00% | 829,500 | 0 | 0 | 0 | 829,500 | 137,169,500 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 公司首次公开发行前已发行股份解除限售并上市流通

公司首次公开发行前已发行股份于 2023 年 06 月 08 日解除限售,该部分股份数量为 83,656,00 股,占公司总股本的 61.3584%。具体内容详见公司于 2023 年 06 月 05 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》(公告编号:2023-032)。

(2) 高管锁定股数量变动

根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》中的相关规定,年初第一个交易日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员上一年度最后一个交易日日终的股份余额为基数,重新计算其本年度可转让股份法定额度,由此导致高管锁定股数量发生变动。

(3) 股权激励归属上市

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司 2022 年限制性股票激励计划的有关规定,首次授予部分第一个归属期归属条件已经成就,公司同意为符合条件的 21 名首次授予激励对象办理 82.95 万股第二类限制性股票归属的相关事宜,授予价格为 7.95 元/股(调整后)。本次归属完成后,公司总股本由 1,363,400 股增加至 1,371,695 股。公司已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理本次限制性股票的归属登记手续,本次归属的限制性股票上市流通日为 2023 年 11 月 13 日。由于本次限制性股票激励计划归属的激励人员包含高级管理人员,根据相关规定,对其归属股份中的特定额度进行锁定。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 09 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》(公告编号:2023-060)。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

同“股份变动的的原因”。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响,详见第二节公司简介及主要财务指标之五、主要会计数据和财务指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|--------------------|------------|----------|------------|------------|---------|------------------|
| 陈晓宇 | 28,550,000 | 196,875 | 7,137,500 | 21,609,375 | 高管锁定股 | 每年按持股总数的 25%解除限售 |
| 任翔 | 12,867,000 | 0 | 12,867,000 | 0 | 首发前承诺限售 | 2023 年 06 月 08 日 |
| 王秀国 | 10,892,000 | 0 | 2,723,000 | 8,169,000 | 高管锁定股 | 每年按持股总数的 25%解除限售 |
| 戴美春 | 10,768,000 | 0 | 10,768,000 | 0 | 首发前承诺限售 | 2023 年 06 月 08 日 |
| 吴平 | 8,126,000 | | 8,126,000 | 0 | 首发前承诺限售 | 2023 年 06 月 08 日 |
| 余建平 | 7,900,000 | 39,375 | 1,975,000 | 5,964,375 | 高管锁定股 | 每年按持股总数的 25%解除限售 |
| 瑞安市诺德投资合伙企业(有限合伙) | 2,979,000 | 0 | 2,979,000 | 0 | 首发前承诺限售 | 2023 年 06 月 08 日 |
| 瑞安市诺润诺投资合伙企业(有限合伙) | 1,574,000 | 0 | 1,574,000 | 0 | 首发前承诺限售 | 2023 年 06 月 08 日 |
| 冯辉彬 | 0 | 26,250 | 0 | 26,250 | 高管锁定股 | 每年按持股总数的 25%解除限售 |
| 李雪梅 | 0 | 31,500 | 0 | 31,500 | 高管锁定股 | 每年按持股总数的 25%解除限售 |
| 卢正原 | 0 | 39,375 | 0 | 39,375 | 高管锁定股 | 每年按持股总数的 25%解除限售 |
| 合计 | 83,656,000 | 333,375 | 48,149,500 | 35,839,875 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司 2022 年限制性股票激励计划的有关规定，首次授予部分第一个归属期归属条件已经成就，公司同意为符合条件的 21 名首次授予激励对象办理 82.95 万股第二类限制性股票归属的相关事宜，授予价格为 7.95 元/股（调整后）。本次归属完成后，公司总股本由 1,363,4000 股增加至 137,169,500 股。公司已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理本次限制性股票的归属登记手续,本次归属的限制性股票上市流通日为 2023 年 11 月 13 日。

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 11,733 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 11,912 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|---|--|---------------------|------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 陈晓宇 | 境内自然人 | 21.01% | 28,812,500 | 262,500 | 21,609,375 | 7,203,125 | 不适用 | 0 | |
| 任翔 | 境内自然人 | 8.92% | 12,237,000 | -630,000 | 0 | 12,237,000 | 不适用 | 0 | |
| 王秀国 | 境内自然人 | 7.94% | 10,892,000 | 0 | 8,169,000 | 2,723,000 | 不适用 | 0 | |
| 戴美春 | 境内自然人 | 7.85% | 10,768,000 | 0 | 0 | 10,768,000 | 不适用 | 0 | |
| 吴平 | 境内自然人 | 5.81% | 7,964,500 | -161,500 | 0 | 7,964,500 | 不适用 | 0 | |
| 余建平 | 境内自然人 | 5.80% | 7,952,500 | 52,500 | 5,964,375 | 1,988,125 | 不适用 | 0 | |
| 瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙） | 境内一般法人 | 2.17% | 2,979,000 | 0 | 0 | 2,979,000 | 不适用 | 0 | |
| 中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金 | 基金、理财产品等 | 1.30% | 1,780,000 | 1,780,000 | 0 | 1,780,000 | 不适用 | 0 | |
| 中国银行股份有限公司一国金量化多因子股票型证券投资基金 | 基金、理财产品等 | 0.77% | 1,050,900 | 1,048,900 | 0 | 1,050,900 | 不适用 | 0 | |
| UBS AG | 境外法人 | 0.68% | 930,237 | 888,173 | 0.00 | 930,237 | 不适用 | 0 | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 不适用 | | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 股东王秀国、戴美春系股东陈晓宇姐夫，股东王秀国、戴美春系连襟关系。瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）由股东陈晓宇、余建平共同持有。公司由陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平六位一致行动人共同控制。该共同控制情形已于 | | | | | | | | |

| | 2012年通过签订《一致行动协议》（2017年到期续签，2019年6月1日，上述人员补充签订了《一致行动协议之补充协议》，将协议有效期延期至2025年3月8日。）安排予以明确，在约定期间陈晓宇等六人在公司重大事务决策以及重大会议（包括但不限于历次股东会、股东大会、董事会）的表决及投票中均作出了一致的意思表示，协议得到有效履行。 除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系及一致行动人关系。 | | |
|--|--|--------|------------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10） | 不适用 | | |
| 前10名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 任翔 | 12,237,000 | 人民币普通股 | 12,237,000 |
| 戴美春 | 10,768,000 | 人民币普通股 | 10,768,000 |
| 吴平 | 7,964,500 | 人民币普通股 | 7,964,500 |
| 陈晓宇 | 7,203,125 | 人民币普通股 | 7,203,125 |
| 瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙） | 2,979,000 | 人民币普通股 | 2,979,000 |
| 王秀国 | 2,723,000 | 人民币普通股 | 2,723,000 |
| 余建平 | 1,988,125 | 人民币普通股 | 1,988,125 |
| 中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金 | 1,780,000 | 人民币普通股 | 1,780,000 |
| 中国银行股份有限公司一国金量化多因子股票型证券投资基金 | 1,050,900 | 人民币普通股 | 1,050,900 |
| UBS AG | 930,237 | 人民币普通股 | 930,237 |
| 前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明 | <p>股东王秀国、戴美春系股东陈晓宇姐夫，股东王秀国、戴美春系连襟关系。 瑞安市诺德投资合伙企业（有限合伙）由股东陈晓宇、余建平共同持有。公司由陈晓宇、任翔、王秀国、戴美春、吴平、余建平等六位一致行动人共同控制。该共同控制情形已于2012年通过签订《一致行动协议》（2017年到期续签，2019年6月1日，上述人员补充签订了《一致行动协议之补充协议》，将协议有效期延期至2025年3月8日。）安排予以明确，在约定期间陈晓宇等六人在公司重大事务决策以及重大会议（包括但不限于历次股东会、股东大会、董事会）的表决及投票中均作出了一致的意思表示，协议得到有效履行。 除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系及一致行动人关系。</p> | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注5） | 不适用 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|---|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0.00% | 1,780,000 | 1.30% |
| 中国银行股份有限公司一国金量化多因子股票型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0.00% | 1,050,900 | 0.77% |
| UBS AG | 新增 | 0 | 0.00% | 930,237 | 0.68% |
| 瑞安市润诺投资合伙企业（有限公司） | 退出 | 0 | 0.00% | 601,200 | 0.44% |
| 李欣 | 退出 | 0 | 0.00% | 注 1 | 注 1 |
| 上海勤辰私募基金管理合伙企业（有限合伙）-勤辰创赢成长 6 号私募证券投资基金 | 退出 | 0 | 0.00% | 注 1 | 注 1 |

注 1：鉴于“李欣”、“上海勤辰私募基金管理合伙企业（有限合伙）-勤辰创赢成长 6 号私募证券投资基金”未在中登公司下发的期末前 200 大股东名册中，公司无该数据。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|--|----------------|
| 陈晓宇 | 中国 | 否 |
| 任翔 | 中国 | 否 |
| 王秀国 | 中国 | 否 |
| 戴美春 | 中国 | 否 |
| 吴平 | 中国 | 否 |
| 余建平 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 陈晓宇先生为公司创始人之一，现任公司董事长、总经理； 任翔先生为公司创始人之一，历任公司董事、销售副总经理； 王秀国先生为公司创始人之一，现任公司董事、采购部经理、党支部书记； 戴美春先生为公司创始人之一，现历任公司采购部副经理； 吴平先生为公司创始人之一，曾任公司销售经理； 余建平先生为公司创始人之一，现任公司董事、副总经理。 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

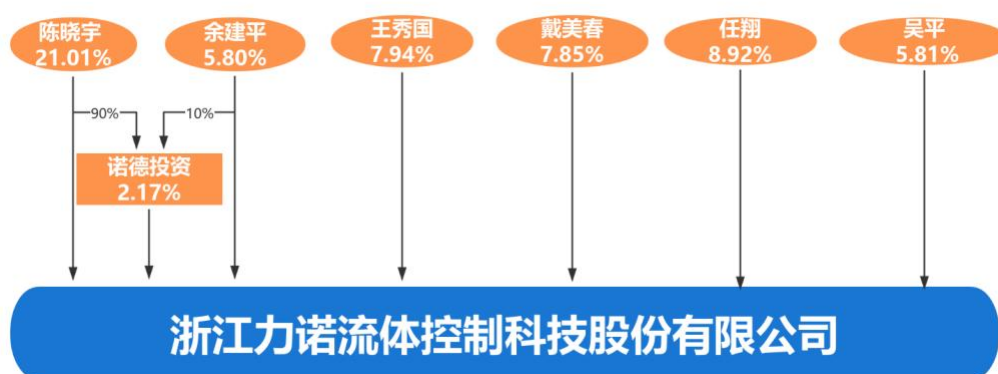
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 陈晓宇 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 任翔 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 王秀国 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 戴美春 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 吴平 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 余建平 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 陈晓宇先生为公司创始人之一，现任公司董事长、总经理； 任翔先生为公司创始人之一，历任公司董事、销售副总经理； 王秀国先生为公司创始人之一，现任公司董事、采购部经理、党支部书记； 戴美春先生为公司创始人之一，现历任公司采购部副经理； 吴平先生为公司创始人之一，曾任公司销售经理； 余建平先生为公司创始人之一，现任公司董事、副总经理。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 18 日 |
| 审计机构名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 中汇会审[2024]4258 号 |
| 注册会计师姓名 | 刘元锁、沈大智 |

审计报告正文

中汇会审[2024]4258 号

浙江力诺流体控制科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江力诺流体控制科技股份有限公司(以下简称浙江力诺)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江力诺 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江力诺，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 关键事项描述

如后附财务报表附注三(三十一)以及五(三十二)所述，浙江力诺 2023 年度营业收入为 111,120.57 万

元，营业收入是公司关键业绩指标，可能存在浙江力诺管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：

(1)了解浙江力诺与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)结合同行业上市公司收入确认政策以及现行会计政策，选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

(3)结合同行业上市公司收入波动趋势及毛利率变动趋势，对浙江力诺营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4)以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及客户确认的结算单等，并对主要客户进行函证，验证销售收入的真实性；

(5)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，选取样本，核对客户签收单及其他支持性文件，以评价营业收入是否在恰当期间确认。

(二)应收账款减值

1. 关键事项描述

如后附财务报表附注三(十四)以及五(三)所述，浙江力诺 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 76,692.17 万元，应收账款坏账准备为 7,686.64 万元，占期末资产总额的 47.41%。由于应收账款金额重大，且管理层以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备，以上涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款减值执行的审计程序包括但不限于：

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)将本公司坏账计提政策以及坏账计提比例与同行业上市公司进行比较；

(3)分析应收账款周转率，并与可比上市公司比较，进行横向、纵向分析，判断应收账款坏账准备计提是否充分；

(4)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，并评估管理层在应收账款减值测试中使用的预期信用损失模型是否恰当；

(5)对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，与管理层讨论其可收回性，了解客户还款计

划或其他相关信息，评价管理层对坏账准备计提是否合理；

(6)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，同时，了解、评估并复核管理层最近三年综合历史损失率及报告期末预期损失率的估计；

(7)获取公司编制的应收账款账龄分析表，测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(8)执行应收账款函证程序及检查期后回款情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江力诺的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江力诺、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江力诺治理层(以下简称治理层)负责监督浙江力诺的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就浙江力诺中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

(项目合伙人)：

中国注册会计师：

报告日期：2024年4月18日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江力诺流体控制科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 105,884,669.78 | 143,491,596.27 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,365,449.50 | 8,396,835.11 |
| 应收账款 | 690,055,298.31 | 557,891,123.31 |
| 应收款项融资 | 21,699,940.78 | 39,365,652.73 |
| 预付款项 | 6,543,718.79 | 7,724,124.58 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 11,797,347.21 | 42,825,511.45 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 199,236,578.94 | 199,052,443.90 |
| 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 | 854,112.26 | 997,940.27 |
| 流动资产合计 | 1,038,437,115.57 | 999,745,227.62 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 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 | 20,188,800.00 | 10,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 13,072,770.72 | |
| 固定资产 | 321,801,223.30 | 344,204,034.97 |
| 在建工程 | 1,104,640.33 | 1,995,544.73 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 无形资产 | 43,122,354.82 | 43,896,357.77 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 4,992,169.75 | 5,419,130.50 |
| 递延所得税资产 | 8,782,068.24 | 5,275,356.94 |
| 其他非流动资产 | 4,056,023.23 | 1,440,158.91 |
| 非流动资产合计 | 417,120,050.39 | 412,230,583.82 |
| 资产总计 | 1,455,557,165.96 | 1,411,975,811.44 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 27,013,750.00 | 37,898,729.17 |
| 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 | 96,832,991.00 | 158,851,750.47 |
| 应付账款 | 245,896,579.10 | 205,999,113.34 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 27,858,655.03 | 40,669,910.46 |
| 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 | 15,419,980.36 | 14,583,890.61 |
| 应交税费 | 15,518,813.35 | 5,428,536.93 |
| 其他应付款 | 3,365,815.57 | 4,944,528.84 |
| 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 | 4,009,075.00 | 238,316.67 |
| 其他流动负债 | 4,569,777.32 | 7,343,124.56 |
| 流动负债合计 | 440,485,436.73 | 475,957,901.05 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 5,000,000.00 | 13,800,000.00 |
| 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 | 3,081,211.18 | 3,060,262.59 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,081,211.18 | 16,860,262.59 |
| 负债合计 | 448,566,647.91 | 492,818,163.64 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 137,169,500.00 | 136,340,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 368,932,880.97 | 354,907,046.72 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 63,726,326.22 | 53,020,072.62 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 437,161,810.86 | 374,890,528.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,006,990,518.05 | 919,157,647.80 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,006,990,518.05 | 919,157,647.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,455,557,165.96 | 1,411,975,811.44 |

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：李雪梅

会计机构负责人：李雪梅

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 105,884,669.78 | 143,491,596.27 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,365,449.50 | 8,396,835.11 |
| 应收账款 | 690,055,298.31 | 557,891,123.31 |
| 应收款项融资 | 21,699,940.78 | 39,365,652.73 |
| 预付款项 | 6,543,718.79 | 7,724,124.58 |
| 其他应收款 | 11,797,347.21 | 42,825,511.45 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 199,236,578.94 | 199,052,443.90 |
| 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 | 854,112.26 | 997,940.27 |
| 流动资产合计 | 1,038,437,115.57 | 999,745,227.62 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 20,188,800.00 | 10,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 13,072,770.72 | |
| 固定资产 | 321,801,223.30 | 344,204,034.97 |
| 在建工程 | 1,104,640.33 | 1,995,544.73 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 43,122,354.82 | 43,896,357.77 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 4,992,169.75 | 5,419,130.50 |
| 递延所得税资产 | 8,782,068.24 | 5,275,356.94 |
| 其他非流动资产 | 4,056,023.23 | 1,440,158.91 |
| 非流动资产合计 | 417,120,050.39 | 412,230,583.82 |
| 资产总计 | 1,455,557,165.96 | 1,411,975,811.44 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 27,013,750.00 | 37,898,729.17 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 96,832,991.00 | 158,851,750.47 |
| 应付账款 | 245,896,579.10 | 205,999,113.34 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 27,858,655.03 | 40,669,910.46 |
| 应付职工薪酬 | 15,419,980.36 | 14,583,890.61 |
| 应交税费 | 15,518,813.35 | 5,428,536.93 |
| 其他应付款 | 3,365,815.57 | 4,944,528.84 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,009,075.00 | 238,316.67 |
| 其他流动负债 | 4,569,777.32 | 7,343,124.56 |
| 流动负债合计 | 440,485,436.73 | 475,957,901.05 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 5,000,000.00 | 13,800,000.00 |
| 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 | 3,081,211.18 | 3,060,262.59 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,081,211.18 | 16,860,262.59 |
| 负债合计 | 448,566,647.91 | 492,818,163.64 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 137,169,500.00 | 136,340,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 368,932,880.97 | 354,907,046.72 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 63,726,326.22 | 53,020,072.62 |
| 未分配利润 | 437,161,810.86 | 374,890,528.46 |
| 所有者权益合计 | 1,006,990,518.05 | 919,157,647.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,455,557,165.96 | 1,411,975,811.44 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,111,205,731.91 | 1,012,828,770.00 |
| 其中：营业收入 | 1,111,205,731.91 | 1,012,828,770.00 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 982,221,490.43 | 886,484,328.34 |
| 其中：营业成本 | 836,295,676.34 | 770,458,161.53 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 8,458,927.23 | 5,058,054.62 |
| 销售费用 | 61,038,453.78 | 46,726,147.29 |
| 管理费用 | 35,065,820.73 | 26,577,510.32 |
| 研发费用 | 42,711,783.56 | 36,019,113.85 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 财务费用 | -1,349,171.21 | 1,645,340.73 |
| 其中：利息费用 | 1,446,172.94 | 3,451,510.69 |
| 利息收入 | 2,455,164.19 | 862,845.31 |
| 加：其他收益 | 8,448,278.17 | 2,935,414.80 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -423,717.41 | 10,504,502.08 |
| 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 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -20,643,917.54 | -21,361,666.85 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -155,906.59 | -472,993.34 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 116,208,978.11 | 117,949,698.35 |
| 加：营业外收入 | 2,664,827.93 | |
| 减：营业外支出 | 200,026.70 | 220,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 118,673,779.34 | 117,729,698.35 |
| 减：所得税费用 | 11,611,243.34 | 10,923,021.30 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| 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.归属于母公司股东的净利润 | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 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 | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| 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 | 0.78 | 0.78 |
| （二）稀释每股收益 | 0.78 | 0.78 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：李雪梅

会计机构负责人：李雪梅

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,111,205,731.91 | 1,012,828,770.00 |
| 减：营业成本 | 836,295,676.34 | 770,458,161.53 |
| 税金及附加 | 8,458,927.23 | 5,058,054.62 |
| 销售费用 | 61,038,453.78 | 46,726,147.29 |
| 管理费用 | 35,065,820.73 | 26,577,510.32 |
| 研发费用 | 42,711,783.56 | 36,019,113.85 |
| 财务费用 | -1,349,171.21 | 1,645,340.73 |
| 其中：利息费用 | 1,446,172.94 | 3,451,510.69 |
| 利息收入 | 2,455,164.19 | 862,845.31 |
| 加：其他收益 | 8,448,278.17 | 2,935,414.80 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -423,717.41 | 10,504,502.08 |
| 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） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填 | -20,643,917.54 | -21,361,666.85 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 列) | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -155,906.59 | -472,993.34 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 116,208,978.11 | 117,949,698.35 |
| 加：营业外收入 | 2,664,827.93 | |
| 减：营业外支出 | 200,026.70 | 220,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 118,673,779.34 | 117,729,698.35 |
| 减：所得税费用 | 11,611,243.34 | 10,923,021.30 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.78 | 0.78 |
| （二）稀释每股收益 | 0.78 | 0.78 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 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 | 1,093,967,415.68 | 932,553,246.89 |
| 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 | | 99,994.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,424,621.17 | 39,558,134.85 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,123,392,036.85 | 972,211,376.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 862,790,895.70 | 689,180,562.67 |
| 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 | | |
| 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 | 113,757,885.07 | 107,971,393.65 |
| 支付的各项税费 | 43,704,383.73 | 33,096,500.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 89,233,125.65 | 94,905,152.81 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,109,486,290.15 | 925,153,609.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,905,746.70 | 47,057,766.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 34,198,988.00 | 398,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,809,588.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 418,941.11 | 329,602.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 2,664,827.93 | |
| 投资活动现金流入小计 | 37,282,757.04 | 402,139,190.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 33,878,815.60 | 111,546,763.31 |
| 投资支付的现金 | 10,188,800.00 | 203,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 44,067,615.60 | 314,546,763.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,784,858.56 | 87,592,427.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 6,594,525.00 | |
| 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 | 30,020,000.00 | 146,700,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 16,389,510.75 | 12,063,648.90 |
| 筹资活动现金流入小计 | 53,004,035.75 | 158,763,648.90 |
| 偿还债务支付的现金 | 52,020,000.00 | 190,450,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 35,657,277.40 | 30,738,511.62 |
| 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 | 87,677,277.40 | 221,188,511.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,673,241.65 | -62,424,862.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 68,584.11 | 188,863.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -27,483,769.40 | 72,414,195.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 114,724,665.05 | 42,310,469.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 87,240,895.65 | 114,724,665.05 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 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 | 1,093,967,415.68 | 932,553,246.89 |
| 收到的税费返还 | | 99,994.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,424,621.17 | 39,558,134.85 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,123,392,036.85 | 972,211,376.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 862,790,895.70 | 689,180,562.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 113,757,885.07 | 107,971,393.65 |
| 支付的各项税费 | 43,704,383.73 | 33,096,500.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 89,233,125.65 | 94,905,152.81 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,109,486,290.15 | 925,153,609.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,905,746.70 | 47,057,766.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 34,198,988.00 | 398,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,809,588.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 418,941.11 | 329,602.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 2,664,827.93 | |
| 投资活动现金流入小计 | 37,282,757.04 | 402,139,190.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 33,878,815.60 | 111,546,763.31 |
| 投资支付的现金 | 10,188,800.00 | 203,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 44,067,615.60 | 314,546,763.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,784,858.56 | 87,592,427.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 6,594,525.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 30,020,000.00 | 146,700,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 16,389,510.75 | 12,063,648.90 |
| 筹资活动现金流入小计 | 53,004,035.75 | 158,763,648.90 |
| 偿还债务支付的现金 | 52,020,000.00 | 190,450,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 35,657,277.40 | 30,738,511.62 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 87,677,277.40 | 221,188,511.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,673,241.65 | -62,424,862.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 68,584.11 | 188,863.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -27,483,769.40 | 72,414,195.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 114,724,665.05 | 42,310,469.62 |

| | | |
|----------------|---------------|----------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 87,240,895.65 | 114,724,665.05 |
|----------------|---------------|----------------|

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 其他 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 136,340,000.00 | | | | 354,907,046.72 | | | | 53,020,726.2 | | 374,890,528.46 | | 919,157,647.80 | 919,157,647.80 |
| 加： | | | | | | | | | | | | | | |
| ：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 136,340,000.00 | | | | 354,907,046.72 | | | | 53,020,726.2 | | 374,890,528.46 | | 919,157,647.80 | 919,157,647.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 829,500.00 | | | | 14,025,834.25 | | | 10,706,253.60 | | 62,271,282.40 | | 87,832,870.25 | 87,832,870.25 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 107,062,536.00 | | 107,062,536.00 | 107,062,536.00 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 829,500.00 | | | | 14,025,834.25 | | | | | | | 14,855,334.25 | 14,855,334.25 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 1. 所有者投入的普通股 | 829,500.00 | | | | 5,765,025.00 | | | | | | | 6,594,525.00 | | 6,594,525.00 |
| 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 | | | | | 8,260,809.25 | | | | | | | 8,260,809.25 | | 8,260,809.25 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 10,706,253.60 | | -44,791,253.60 | | -34,085,000.00 | | -34,085,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 10,706,253.60 | | -10,706,253.60 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -34,085,000.00 | | -34,085,000.00 | | -34,085,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------|--|--|--|----------|--|--|--|----------|--|----------|--|----------|----------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期 | 137,169, | | | | 368,932, | | | | 63,726,3 | | 437,161, | | 1,006,99 | 1,006,99 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--------|--|--|--|--------|--|--|--|-------|--|--------|--|----------|--|----------|
| 期末余额 | 500.00 | | | | 880.97 | | | | 26.22 | | 810.86 | | 0,518.05 | | 0,518.05 |
|------|--------|--|--|--|--------|--|--|--|-------|--|--------|--|----------|--|----------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 其他 | 小计 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 136,340,000.00 | | | | 353,453,787.41 | | | | | 42,339,404.91 | | 306,032,519.12 | | 838,165,711.44 | | 838,165,711.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 136,340,000.00 | | | | 353,453,787.41 | | | | | 42,339,404.91 | | 306,032,519.12 | | 838,165,711.44 | | 838,165,711.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | 1,453,259.31 | | | | | 10,680,667.71 | | 68,858,009.34 | | 80,991,936.6 | | 80,991,936.6 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 106,806,677.05 | | 106,806,677.05 | | 106,806,677.05 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,453,259.31 | | | | | | | | | 1,453,259.31 | | 1,453,259.31 |
| 1. 所有者 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 1,453,259.31 | | | | | | | 1,453,259.31 | | 1,453,259.31 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 10,680,667.71 | | -37,948,667.71 | | -27,268,000.00 | | -27,268,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 10,680,667.71 | | -10,680,667.71 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -27,268,000.00 | | -27,268,000.00 | | -27,268,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本 | | | | | | | | | | | | | | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 136,340,000.00 | | | | 354,907,046.72 | | | | 53,020,072.62 | 374,890,528.46 | | 919,157,647.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 136,340,000.00 | | | | 354,907,046.72 | | | | 53,020,072.62 | 374,890,528.46 | | 919,157,647.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 829,500.00 | | | | 14,025,834.25 | | | | 10,706,253.60 | 62,271,282.40 | | 87,832,870.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 107,062,536.00 | | 107,062,536.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 829,500.00 | | | | 14,025,834.25 | | | | | | | 14,855,334.25 |
| 1. 所有者投入 | 829,500.00 | | | | 5,765,025.00 | | | | | | | 6,594,525.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 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 | | | | | 8,260,809.25 | | | | | | | 8,260,809.25 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 10,706,253.60 | -44,791,253.60 | | | -34,085,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 10,706,253.60 | -10,706,253.60 | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -34,085,000.00 | | | -34,085,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 137,169,500.00 | | | | 368,932,880.97 | | | | 63,726,326.22 | 437,161,810.86 | | 1,006,990,518.05 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|----|---------|--------|-----|----|--------|-------|--------|------|--------|--------|----|---------|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、 | 136,34 | | | | 353,45 | | | | 42,339 | 306,03 | | 838,16 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|--|-----------------------|------------------------|--|------------------------|
| 上年 期末 余额 | 0,000. 00 | | | | 3,787. 41 | | | | ,404.9 1 | 2,519. 12 | | 5,711. 44 |
| 加： ：会 计政 策变 更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差 错更 正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、 本年 期初 余额 | 136,34 0,000. 00 | | | | 353,45 3,787. 41 | | | | 42,339 ,404.9 1 | 306,03 2,519. 12 | | 838,16 5,711. 44 |
| 三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-”号 填 列) | | | | | 1,453, 259.31 | | | | 10,680 ,667.7 1 | 68,858 ,009.3 4 | | 80,991 ,936.3 6 |
| (一) 综 合收 益总 额 | | | | | | | | | | 106,80 6,677. 05 | | 106,80 6,677. 05 |
| (二) 所 有者 投入 和减 少资 本 | | | | | 1,453, 259.31 | | | | | | | 1,453, 259.31 |
| 1. 所 有者 投入 的普 通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股 份支 | | | | | 1,453, 259.31 | | | | | | | 1,453, 259.31 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 10,680,667.71 | -37,948,667.71 | | -27,268,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 10,680,667.71 | -10,680,667.71 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -27,268,000.00 | | -27,268,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 136,340,000.00 | | | | 354,907,046.72 | | | | 53,020,072.62 | 374,890,528.46 | | 919,157,647.80 |

三、公司基本情况

浙江力诺流体控制科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原瑞安市力诺控制设备有限公司(以下简称瑞安力诺公司),于2003年1月9日在瑞安市工商行政管理局登记注册,取得3303812002907号《企业法人营业执照》,2004年更名为浙江力诺阀门有限公司(以下简称浙江力诺有限公司)。浙江力诺有限公司以2012年8月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2012年11月16日在温州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为9133030074633113X9的营业执照。公司注册地:浙江省温州市瑞安市上望街道望海路2899号。法定代表人:陈晓宇。公司现有注册资本为人民币137,169,500.00元,总股本为137,169,500.00股,每股面值人民币1.00元,其中:有限售条件的流通股份A股35,839,875股、无限售条件的流通股份A股101,329,625股。公司股票于2020年6月8日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设营销中心、技术研发中心、人资行政中心、制造中心、财务中心等主要职能部门。

本公司属仪器仪表制造业。主要经营活动为：一般项目：工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；特种设备销售；阀门和旋塞研发；普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造)；阀门和旋塞销售；仪器仪表修理；工业控制计算机及系统销售；智能控制系统集成；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；黑色金属铸造；货物进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理(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)。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 18 日经公司董事会第四届董事会第十九次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节五、13、本节五、24、本节五、29 和本节五、37 等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项或占应收账款账面余额 1%以上的款项。 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 应收账款——金额 300 万元以上(含)的款项或占应收账款账面余额 1%以上的款项。 |
| 本期重要的应收款项核销 | 应收账款——金额 300 万元以上(含)的款项或占应收账款账面余额 1%以上的款项。 |
| 重要的投资活动有关的现金 | 现金流量金额 300 万元以上(含)的单项投资活动 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并, 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末, 因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值, 或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值, 合并当期期末, 公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的, 则视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整; 自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整, 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、22 “长期股权投资”或本节五、11 “金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买

日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

11、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节五、37 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本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类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收

回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本节五、11、2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节五、11、5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节五、37 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五、44。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本节五、11、1、(3)、3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负

债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五、11、5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

具体组合计量预期信用损失的方法：

| 项目 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------|--|
| 应收票据——银行承兑汇票 | 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，该组合预期信用损失率为0%。 |
| 应收票据——商业承兑汇票 | 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。 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五、11、5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| | |
|-------|-----------------------|
| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项 |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

具体组合计量预期信用损失的方法：

| | |
|------|--|
| 项目 | 计量预期信用损失的方法 |
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五、11、5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| | |
|----------|---------------|
| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

具体组合计量预期信用损失的方法：

| 项目 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------|---|
| 应收票据——银行承兑汇票 | 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，该组合预期信用损失率为 0%。 |

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五、11、5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|------------------------|
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项 |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |

具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|---|
| 账龄组合 | 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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五、11、5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产 |

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性

资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者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。

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿

证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

23、投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|--------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-50 年 | 5.00% | 1.90-19.00% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 年 | 5.00% | 9.50-31.67% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00% | 9.50-19.00% |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-10 年 | 5.00% | 9.50-31.67% |

说明：

1)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。

2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 其他说明

1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|-------------|---|
| 房屋建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需要安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收 |

26、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使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已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建

或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |
| 管理软件 | 预计受益期限 | 10 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本节五、44；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产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，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32、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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中

在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

2. 本公司收入的具体原则

(1)内销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户需求，完成相关产品生产，货物发出，经过客户签收后确认销售收入。此时，合同中的履约义务已完成，客户已取得相关商品控制权。

(2)外销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户的销售订单需求，完成相关产品生产，办理出口手续后确认收入。此时，合同中的履约义务已完成，客户已取得相关商品控制权。

38、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

39、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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余额，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节五、11 金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估

机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在公允价值披露。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|--------------|------|
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。 | 递延所得税资产 | 0.00 |
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。 | 递延所得税负债 | 0.00 |

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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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”的规定，执行此项规定对公司财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按 13%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 浙江力诺流体控制科技股份有限公司 | 15% |
| 浙江力诺阀门再制造有限公司 | 20% |
| 瑞格智能装备（绵阳）有限公司 | 20% |
| 诺特阀门维修（内蒙古）有限公司 | 20% |

2、税收优惠

1.企业所得税

根据 2023 年 1 月 17 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司母公司 2022 年度通过高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书(编号：GR202233007393)，资格有效期三年，所得税优惠期为 2022-2024 年度。根据上述相关规定，2023 年度母公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司浙江力诺阀门再制造有限公司、瑞恪智能装备（绵阳）有限公司、诺特阀门维修（内蒙古）有限公司 2023 年度适用此政策。

2. 增值税

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局 2023 年第 43 号公告），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，母公司 2023 年度适用该政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | | 1,146.94 |
| 银行存款 | 87,254,895.65 | 114,723,518.11 |
| 其他货币资金 | 18,629,774.13 | 28,766,931.22 |
| 合计 | 105,884,669.78 | 143,491,596.27 |

其他说明：

期末使用权受限的款项其他货币资金包含银行承兑汇票保证金 17,666,598.20 元、票据池保证金 160,000.00 元、保函保证金 803,175.93 元及 ETC 业务保证金 14,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：无

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 1,317,278.90 | 1,775,681.70 |
| 商业承兑票据 | 1,164,634.00 | 7,857,545.00 |
| 商业承兑票据减值 | -116,463.40 | -1,236,391.59 |
| 合计 | 2,365,449.50 | 8,396,835.11 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,481,912.90 | 100.00% | 116,463.40 | 4.69% | 2,365,449.50 | 9,633,226.70 | 100.00% | 1,236,391.59 | 12.83% | 8,396,835.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,481,912.90 | 100.00% | 116,463.40 | 4.69% | 2,365,449.50 | 9,633,226.70 | 100.00% | 1,236,391.59 | 12.83% | 8,396,835.11 |

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 1,317,278.90 | | |
| 合计 | 1,317,278.90 | | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票 | 1,164,634.00 | 116,463.40 | 10.00% |

| | | | |
|----|--------------|------------|--|
| 合计 | 1,164,634.00 | 116,463.40 | |
|----|--------------|------------|--|

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|---------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,236,391.59 | -1,119,928.19 | | | | 116,463.40 |
| 合计 | 1,236,391.59 | -1,119,928.19 | | | | 116,463.40 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 | | 1,177,341.00 |
| 合计 | | 1,177,341.00 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：无

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明：无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 544,819,574.35 | 461,668,644.50 |
| 1至2年 | 142,149,061.29 | 108,149,344.76 |
| 2至3年 | 53,081,237.67 | 24,838,331.39 |
| 3年以上 | 26,871,869.53 | 24,786,463.79 |
| 3至4年 | 15,256,344.72 | 9,022,864.13 |
| 4至5年 | 5,292,168.53 | 3,758,710.15 |
| 5年以上 | 6,323,356.28 | 12,004,889.51 |
| 合计 | 766,921,742.84 | 619,442,784.44 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 5,616,777.43 | 0.73% | 4,606,146.63 | 82.01% | 1,010,630.80 | 11,396,075.25 | 1.84% | 10,384,951.45 | 91.13% | 1,011,123.80 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 761,304,965.41 | 99.27% | 72,260,297.90 | 9.49% | 689,044,667.51 | 608,046,709.19 | 98.16% | 51,166,709.68 | 8.41% | 556,879,999.51 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 766,921,742.84 | 100.00% | 76,866,444.53 | 10.02% | 690,055,298.31 | 619,442,784.44 | 100.00% | 61,551,661.13 | 9.94% | 557,891,123.31 |

按单项计提坏账准备：应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 吉林泉德秸秆综合利用有限公司 | 6,910,975.00 | 6,910,975.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 客户已进入破产程序，已核销 |
| 洛阳莱茵希德特种材料有限公司 | 1,010,000.00 | 505,000.00 | 1,010,000.00 | 1,010,000.00 | 100.00% | 客户经营困难 |
| 其他 | 3,475,100.25 | 2,968,976.45 | 4,606,777.43 | 3,596,146.63 | 78.06% | 客户经营困难 |
| 合计 | 11,396,075.25 | 10,384,951.45 | 5,616,777.43 | 4,606,146.63 | | |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 761,304,965.41 | 72,260,297.90 | 9.49% |
| 合计 | 761,304,965.41 | 72,260,297.90 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|-------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,384,951.45 | 2,431,516.18 | 441,206.15 | 7,889,935.55 | -120,820.70 | 4,606,146.63 |
| 按组合计提坏账准备 | 51,166,709.68 | 21,289,421.40 | | 195,833.18 | | 72,260,297.90 |
| 合计 | 61,551,661.13 | 23,720,937.58 | 441,206.15 | 8,085,768.73 | -120,820.70 | 76,866,444.53 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 8,085,768.73 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|-----------|---------|-------------|
| 吉林泉德秸秆综合利用有限公司 | 货款 | 6,910,975.00 | 客户已进入破产程序 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 6,910,975.00 | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 22,432,238.80 | | 22,432,238.80 | 2.92% | 1,717,111.68 |
| 客户二 | 21,452,951.32 | | 21,452,951.32 | 2.80% | 1,072,647.57 |
| 客户三 | 17,758,282.86 | | 17,758,282.86 | 2.32% | 955,505.59 |
| 客户四 | 14,706,800.18 | | 14,706,800.18 | 1.92% | 735,340.01 |
| 客户五 | 13,421,360.90 | | 13,421,360.90 | 1.75% | 671,068.05 |
| 合计 | 89,771,634.06 | | 89,771,634.06 | 11.71% | 5,151,672.90 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
| | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 21,699,940.78 | 39,365,652.73 |
| 合计 | 21,699,940.78 | 39,365,652.73 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|------|------|---------------|---------------|---------|------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,699,940.78 | 100.00% | | | 21,699,940.78 | 39,365,652.73 | 100.00% | | | 39,365,652.73 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 21,699,940.78 | 100.00% | | | 21,699,940.78 | 39,365,652.73 | 100.00% | | | 39,365,652.73 |

按组合计提坏账准备：应收款项融资

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 21,699,940.78 | | |
| 合计 | 21,699,940.78 | | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,283,483.18 |
| 合计 | 9,283,483.18 |

(5) 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款项融资

单位：元

| 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 | 200,425,893.39 | 0.00 |
| 合计 | 200,425,893.39 | 0.00 |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期成本变动 | 本期公允价值变动 | 期末数 |
|--------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 39,365,652.73 | -17,665,711.95 | - | 21,699,940.78 |

续上表：

| 项目 | 期初成本 | 期末成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 39,365,652.73 | 21,699,940.78 | - | - |

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 11,797,347.21 | 42,825,511.45 |
| 合计 | 11,797,347.21 | 42,825,511.45 |

(1) 应收利息

□适用 不适用

(2) 应收股利

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 8,890,791.65 | 8,422,184.84 |
| 备用金 | 2,805,125.53 | 2,439,155.79 |
| 股份回购 | | 34,198,988.00 |
| 其他 | 1,367,554.44 | 547,192.93 |
| 合计 | 13,063,471.62 | 45,607,521.56 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 10,790,868.29 | 43,014,840.96 |
| 1至2年 | 876,000.00 | 1,642,680.60 |
| 2至3年 | 946,603.33 | 690,000.00 |
| 3年以上 | 450,000.00 | 260,000.00 |
| 3至4年 | 190,000.00 | |
| 5年以上 | 260,000.00 | 260,000.00 |
| 合计 | 13,063,471.62 | 45,607,521.56 |

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,063,471.62 | 100.00% | 1,266,124.41 | 9.69% | 11,797,347.21 | 45,607,521.56 | 100.00% | 2,782,010.11 | 6.10% | 42,825,511.45 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 13,063,471.62 | 100.00% | 1,266,124.41 | 9.69% | 11,797,347.21 | 45,607,521.56 | 100.00% | 2,782,010.11 | 6.10% | 42,825,511.45 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 13,063,471.62 | 1,266,124.41 | 9.69% |
| 合计 | 13,063,471.62 | 1,266,124.41 | |

确定该组合依据的说明：

各阶段划分依据详见本节五、11、5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 9.69%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 2,782,010.11 | | | 2,782,010.11 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -1,515,885.70 | | | -1,515,885.70 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 1,266,124.41 | | | 1,266,124.41 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本节五、11、5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 9.69%

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--------------|---------------|--|--|--------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,782,010.11 | -1,515,885.70 | | | 1,266,124.41 |
| 合计 | 2,782,010.11 | -1,515,885.70 | | | 1,266,124.41 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------------|-------|------------------|------------|
| 宁夏宝丰储能材料有限公司 | 履约保证金、投标保证金 | 1,310,000.00 | [注 1] | 10.03% | 91,000.00 |
| 浙江贝尔控制阀门有限公司 | 厂房租赁 | 882,900.00 | 1 年以内 | 6.76% | 44,145.00 |
| 宁夏宝丰能源集团股份有限公司 | 履约保证金、投标保证金 | 660,000.00 | [注 2] | 5.05% | 176,000.00 |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 投标保证金 | 560,000.00 | 1 年以内 | 4.29% | 28,000.00 |
| 利尔化学股份有限公司 | 履约保证金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 3.83% | 25,000.00 |
| 合计 | | 3,912,900.00 | | 29.96% | 364,145.00 |

[注 1]其中：1 年以内金额为 800,000.00 元，1-2 年金额为 510,000.00 元；

[注 2]其中：1-2 年金额为 110,000.00 元，2-3 年金额为 550,000.00 元。

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 5,965,635.73 | 91.17% | 7,362,598.90 | 95.32% |
| 1至2年 | 280,557.25 | 4.29% | 125,392.23 | 1.62% |
| 2至3年 | 736.29 | 0.01% | 118,313.16 | 1.53% |
| 3年以上 | 296,789.52 | 4.53% | 117,820.29 | 1.53% |
| 合计 | 6,543,718.79 | | 7,724,124.58 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 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 | 期末数 | 占预付款项期末合计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------|
| 供应商一 | 1,006,700.00 | 15.38 |
| 供应商二 | 758,753.45 | 11.60 |
| 供应商三 | 417,426.00 | 6.38 |
| 供应商四 | 310,548.54 | 4.75 |
| 供应商五 | 230,896.33 | 3.53 |
| 小计 | 2,724,324.32 | 41.64 |

其他说明：无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 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 | 62,506,588.26 | | 62,506,588.26 | 72,428,788.51 | | 72,428,788.51 |
| 在产品 | 23,733,048.49 | | 23,733,048.49 | 24,420,929.84 | | 24,420,929.84 |
| 库存商品 | 50,281,696.50 | | 50,281,696.50 | 32,665,532.79 | | 32,665,532.79 |
| 发出商品 | 13,079,178.19 | | 13,079,178.19 | 9,101,736.62 | | 9,101,736.62 |

| | | | | | | |
|-----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 半成品 | 49,636,067.50 | | 49,636,067.50 | 60,435,456.14 | | 60,435,456.14 |
| 合计 | 199,236,578.94 | | 199,236,578.94 | 199,052,443.90 | | 199,052,443.90 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |

期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末数中无资本化利息金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**11、持有待售资产**

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 预付费用款 | 838,353.13 | 997,940.27 |
| 其他 | 15,759.13 | |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 854,112.26 | 997,940.27 |
|----|------------|------------|

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资

适用 不适用

15、其他债权投资

适用 不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 江苏丰瓷新材料科技有限公司 | 10,000,00 0.00 | 10,000,00 00.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 武汉旭日华环保科技股份有限公司 | 10,188,80 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 20,188,80 0.00 | 10,000,00 00.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：无

17、长期应收款

适用 不适用

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | 12,757,071.25 | 4,154,700.00 | | 16,911,771.25 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 12,757,071.25 | 4,154,700.00 | | 16,911,771.25 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 12,757,071.25 | 4,154,700.00 | | 16,911,771.25 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | 3,271,191.53 | 567,809.00 | | 3,839,000.53 |
| (1) 计提或 | 281,343.90 | 34,622.50 | | 315,966.40 |

| | | | | |
|----------|--------------|--------------|--|---------------|
| 摊销 | | | | |
| (2) 其他 | 2,989,847.63 | 533,186.50 | | 3,523,034.13 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 3,271,191.53 | 567,809.00 | | 3,839,000.53 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 9,485,879.72 | 3,586,891.00 | | 13,072,770.72 |
| 2.期初账面价值 | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 321,801,223.30 | 344,204,034.97 |
| 合计 | 321,801,223.30 | 344,204,034.97 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 259,249,823.72 | 137,532,681.24 | 10,468,440.08 | 23,341,535.84 | 430,592,480.88 |
| 2.本期增加金额 | 1,317,389.90 | 3,115,131.30 | 1,297,681.41 | 2,475,119.69 | 8,205,322.30 |
| (1) 购置 | | 2,213,197.61 | 692,681.41 | 2,029,162.16 | 4,935,041.18 |
| (2) 在建工程转入 | 1,317,389.90 | 901,933.69 | | 445,957.53 | 2,665,281.12 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | | | 605,000.00 | | 605,000.00 |
| 3.本期减少金额 | 12,757,071.25 | 5,184,072.06 | 517,149.00 | 43,358.30 | 18,501,650.61 |
| (1) 处置或报废 | | 5,184,072.06 | 517,149.00 | 43,358.30 | 5,744,579.36 |
| 其他 | 12,757,071.25 | | | | 12,757,071.25 |
| 4.期末余额 | 247,810,142.37 | 135,463,740.48 | 11,248,972.49 | 25,773,297.23 | 420,296,152.57 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 19,528,840.57 | 53,563,546.96 | 6,782,409.74 | 6,513,648.64 | 86,388,445.91 |
| 2.本期增加金额 | 5,865,865.25 | 10,682,788.43 | 1,147,823.65 | 2,569,585.31 | 20,266,062.64 |
| (1) 计提 | 5,865,865.25 | 10,682,788.43 | 1,147,823.65 | 2,569,585.31 | 20,266,062.64 |
| 3.本期减少金额 | 2,989,847.63 | 4,827,249.70 | 301,291.55 | 41,190.40 | 8,159,579.28 |
| (1) 处置或报废 | | 4,827,249.70 | 301,291.55 | 41,190.40 | 5,169,731.65 |
| 其他 | 2,989,847.63 | | | | 2,989,847.63 |
| 4.期末余额 | 22,404,858.19 | 59,419,085.69 | 7,628,941.84 | 9,042,043.55 | 98,494,929.27 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1.期末账面价值 | 225,405,284.18 | 76,044,654.79 | 3,620,030.65 | 16,731,253.68 | 321,801,223.30 |
| 2.期初账面价值 | 239,720,983.15 | 83,969,134.28 | 3,686,030.34 | 16,827,887.20 | 344,204,034.97 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|------------------------|
| 阁巷厂房及附属建筑物 | 62,190,693.69 | 13,536,991.63 | | 48,653,702.06 | 本期公司整体搬迁至新厂房，原阁巷厂房暂时闲置 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,104,640.33 | 1,995,544.73 |
| 合计 | 1,104,640.33 | 1,995,544.73 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备安装 | 270,335.04 | | 270,335.04 | 571,389.25 | | 571,389.25 |
| 其他 | 834,305.29 | | 834,305.29 | 1,424,155.48 | | 1,424,155.48 |
| 合计 | 1,104,640.33 | | 1,104,640.33 | 1,995,544.73 | | 1,995,544.73 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 设备安装 | | 571,389.25 | 160,437.30 | 461,491.51 | | 270,335.04 | | | | | | 其他 |
| 其他 | | 1,424,155.48 | 1,613,939.42 | 2,203,789.61 | | 834,305.29 | | | | | | 其他 |
| 合计 | | 1,995,544.73 | 1,774,376.72 | 2,665,281.12 | | 1,104,640.33 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

- 1、期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备
- 2、期末无用于借款抵押的在建工程。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

□适用 □不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 管理软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 47,923,167.50 | | | 3,730,725.37 | 51,653,892.87 |
| 2.本期增加金额 | | | | 4,146,714.13 | 4,146,714.13 |
| (1) 购置 | | | | 4,146,714.13 | 4,146,714.13 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 4,154,700.00 | | | | 4,154,700.00 |
| (1) 处置 | | | | | |
| 其他转出 | 4,154,700.00 | | | | 4,154,700.00 |
| 4.期末余额 | 43,768,467.50 | | | 7,877,439.50 | 51,645,907.00 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,104,852.81 | | | 1,652,682.29 | 7,757,535.10 |
| 2.本期增加金额 | 923,840.66 | | | 375,362.92 | 1,299,203.58 |
| (1) 计提 | 923,840.66 | | | 375,362.92 | 1,299,203.58 |
| 3.本期减少金额 | 533,186.50 | | | | 533,186.50 |
| (1) 处置 | | | | | |
| 其他 | 533,186.50 | | | | 533,186.50 |
| 4.期末余额 | 6,495,506.97 | | | 2,028,045.21 | 8,523,552.18 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |

| | | | | | |
|--------|--------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 提 | (1) 计 | | | | |
| | | | | | |
| | 3.本期减少 金额 | | | | |
| | (1) 处 置 | | | | |
| | | | | | |
| | 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| | 1.期末账面 价值 | 37,272,960.53 | | 5,849,394.29 | 43,122,354.82 |
| | 2.期初账面 价值 | 41,818,314.69 | | 2,078,043.08 | 43,896,357.77 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 3,653,920.67 | | 498,946.32 | | 3,154,974.35 |
| 厂房绿化费 | 1,385,624.83 | | 102,108.96 | | 1,283,515.87 |
| 其他 | 379,585.00 | 269,876.21 | 95,781.68 | | 553,679.53 |
| 合计 | 5,419,130.50 | 269,876.21 | 696,836.96 | | 4,992,169.75 |

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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 |
| 坏账准备 | 78,249,032.34 | 11,737,354.85 | 62,788,052.72 | 9,418,207.91 |

| | | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 3,081,211.18 | 462,181.68 | 3,060,262.59 | 459,039.39 |
| 尚未解锁股权激励摊销 | 4,927,687.65 | 739,153.15 | 1,453,259.31 | 217,988.90 |
| 合计 | 86,257,931.17 | 12,938,689.68 | 67,301,574.62 | 10,095,236.20 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 设备、器具折旧一次性扣除的所得税影响 | 27,710,809.58 | 4,156,621.44 | 32,132,528.41 | 4,819,879.26 |
| 合计 | 27,710,809.58 | 4,156,621.44 | 32,132,528.41 | 4,819,879.26 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 4,156,621.44 | 8,782,068.24 | 4,819,879.26 | 5,275,356.94 |
| 递延所得税负债 | 4,156,621.44 | | 4,819,879.26 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 2,782,010.11 |
| 合计 | | 2,782,010.11 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产款项 | 4,056,023.23 | | 4,056,023.23 | 1,440,158.91 | | 1,440,158.91 |
| 合计 | 4,056,023.23 | | 4,056,023.23 | 1,440,158.91 | | 1,440,158.91 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|------------------------------|----------------|----------------|------|--------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 18,643,774.13 | 18,643,774.13 | 质押 | 票据池保证金、承兑保证金、保函保证金、ETC 业务保证金 | 28,766,931.22 | 28,766,931.22 | 质押 | 票据池保证金、承兑保证金、保函保证金 |
| 固定资产 | 243,066,021.74 | 222,020,638.59 | 抵押 | 银行承兑汇票、银行借款、保函抵押 | 255,475,792.02 | 237,021,859.22 | 抵押 | 银行承兑汇票、银行借款、保函抵押 |
| 无形资产 | 43,768,467.50 | 37,272,960.53 | 抵押 | 银行承兑汇票、银行借款、保函抵押 | 36,537,421.50 | 31,267,523.25 | 抵押 | 银行承兑汇票、银行借款、保函抵押 |
| 应收款项融资 | 9,283,483.18 | 9,283,483.18 | 质押 | 银行承兑汇票质押 | 11,432,852.29 | 11,432,852.29 | 质押 | 银行承兑汇票质押 |
| 应收账款 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 质押 | 应收账款保理 | 6,881,648.90 | 6,881,648.90 | 质押 | 应收账款保理 |
| 合计 | 326,761,746.55 | 299,220,856.43 | | | 339,094,645.93 | 315,370,814.88 | | |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 15,013,750.00 | 32,038,729.17 |
| 应收账款保理-金融机构 | 12,000,000.00 | 5,860,000.00 |
| 合计 | 27,013,750.00 | 37,898,729.17 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 96,832,991.00 | 158,851,750.47 |
| 合计 | 96,832,991.00 | 158,851,750.47 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 9,668,177.00 元，到期未付的原因为 2023 年 12 月 30 日，未及
时提示付款，2024 年 1 月 2 日已正常付款。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 239,886,397.52 | 204,775,344.70 |
| 1-2 年 | 5,299,689.28 | 795,128.15 |
| 2-3 年 | 352,538.14 | 123,189.42 |
| 3 年以上 | 357,954.16 | 305,451.07 |
| 合计 | 245,896,579.10 | 205,999,113.34 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|------|-----------|
| 其他说明：无 | | |

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 3,365,815.57 | 4,944,528.84 |
| 合计 | 3,365,815.57 | 4,944,528.84 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|------|
| 重要的已逾期未支付的利息情况： | | |

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 尚未结算费用 | 3,174,365.57 | 4,753,078.84 |
| 其他 | 191,450.00 | 191,450.00 |
| 合计 | 3,365,815.57 | 4,944,528.84 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：无

38、预收款项

适用 不适用

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 27,858,655.03 | 40,669,910.46 |
| 合计 | 27,858,655.03 | 40,669,910.46 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 14,047,531.93 | 107,617,178.56 | 107,101,481.35 | 14,563,229.14 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 536,358.68 | 6,919,299.33 | 6,598,906.79 | 856,751.22 |
| 合计 | 14,583,890.61 | 114,536,477.89 | 113,700,388.14 | 15,419,980.36 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,673,046.68 | 97,636,248.13 | 97,251,594.74 | 14,057,700.07 |
| 2、职工福利费 | | 2,423,379.74 | 2,423,379.74 | |
| 3、社会保险费 | 374,485.25 | 4,625,681.91 | 4,555,398.09 | 444,769.07 |
| 其中：医疗保险费 | 276,773.28 | 3,577,517.09 | 3,525,274.90 | 329,015.47 |
| 工伤保险费 | 63,959.13 | 635,181.64 | 621,135.31 | 78,005.46 |
| 生育保险费 | 33,752.84 | 412,983.18 | 408,987.88 | 37,748.14 |
| 4、住房公积金 | | 2,110,310.00 | 2,110,310.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 821,558.78 | 760,798.78 | 60,760.00 |
| 合计 | 14,047,531.93 | 107,617,178.56 | 107,101,481.35 | 14,563,229.14 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 520,760.10 | 6,677,784.68 | 6,371,339.52 | 827,205.26 |
| 2、失业保险费 | 15,598.58 | 241,514.65 | 227,567.27 | 29,545.96 |
| 合计 | 536,358.68 | 6,919,299.33 | 6,598,906.79 | 856,751.22 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,840,127.33 | 1,085,133.82 |
| 企业所得税 | 6,241,659.55 | 1,490,081.25 |
| 个人所得税 | 1,166,221.45 | 752,954.63 |

| | | |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 396,841.55 | 132,053.73 |
| 房产税 | 2,599,743.34 | 1,726,550.71 |
| 教育费附加 | 143,125.58 | 56,594.45 |
| 地方教育附加 | 95,417.06 | 37,729.64 |
| 印花税 | 182,582.88 | 147,438.70 |
| 土地使用税 | 853,094.61 | |
| 合计 | 15,518,813.35 | 5,428,536.93 |

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 4,009,075.00 | 238,316.67 |
| 合计 | 4,009,075.00 | 238,316.67 |

其他说明：无

明细情况如下：

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|------------|
| 信用借款 | 4,004,033.33 | 9,900.00 |
| 抵押借款 | 5,041.67 | 228,416.67 |
| 小计 | 4,009,075.00 | 238,316.67 |

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,392,436.32 | 4,670,945.66 |
| 未终止确认应收票据 | 1,177,341.00 | 1,650,530.00 |
| 应收账款保理-非金融机构 | | 1,021,648.90 |
| 合计 | 4,569,777.32 | 7,343,124.56 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 抵押借款 | 5,000,000.00 | 9,800,000.00 |
| 信用借款 | | 4,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 13,800,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,060,262.59 | 639,800.00 | 618,851.41 | 3,081,211.18 | |
| 合计 | 3,060,262.59 | 639,800.00 | 618,851.41 | 3,081,211.18 | |

其他说明：无

51、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 136,340,000.00 | 829,500.00 | | | | 829,500.00 | 137,169,500.00 |

其他说明：

本期股权变动情况说明

根据本公司于 2022 年 10 月 14 日召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》、2023 年 9 月 27 日召开的第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司本期增加注册资本人民币 829,500.00 元，由 21 名激励对象按每股 7.95 元认购人民币普通股(A 股)829,500 股(每股面值人民币 1 元)。公司已收到 21 名激励对象以货币缴纳的新增注册资本及股本合计人民币捌拾贰万玖仟伍佰元整(人民币 829,500.00 元)，计入资本公积(股本溢价)伍佰柒拾陆万伍仟零贰拾伍元整(人民币 5,765,025.00 元)。本次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具中汇会验[2023]9676 号验资报告。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：无

55、资本公积

单位：元

| 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) | 353,070,468.09 | 10,551,405.90 | | 363,621,873.99 |
| 其他资本公积 | 1,836,578.63 | 8,260,809.25 | 4,786,380.90 | 5,311,006.98 |
| 合计 | 354,907,046.72 | 18,812,215.15 | 4,786,380.90 | 368,932,880.97 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司资本公积增加 14,025,834.25 元，详见本节七、53 及十五、1 “股份支付总体情况” 之说明。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 53,020,072.62 | 10,706,253.60 | | 63,726,326.22 |
| 合计 | 53,020,072.62 | 10,706,253.60 | | 63,726,326.22 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法及章程规定，公司按 2023 年度母公司实现净利润的 10%提取盈余公积 10,706,253.60 元。

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 374,890,528.46 | 306,032,519.12 |
| 调整后期初未分配利润 | 374,890,528.46 | 306,032,519.12 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| 减：提取法定盈余公积 | 10,706,253.60 | 10,680,667.71 |
| 应付普通股股利 | 34,085,000.00 | 27,268,000.00 |
| 期末未分配利润 | 437,161,810.86 | 374,890,528.46 |

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,109,309,921.03 | 835,897,160.04 | 1,011,716,217.35 | 770,458,161.53 |
| 其他业务 | 1,895,810.88 | 398,516.30 | 1,112,552.65 | |
| 合计 | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 | 1,012,828,770.00 | 770,458,161.53 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---------|------------------|----------------|------|------|------|------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 | | | | | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 开关阀 | 726,554,566.43 | 552,297,444.12 | | | | | 726,554,566.43 | 552,297,444.12 |
| 调节阀 | 274,535,051.31 | 196,397,390.05 | | | | | 274,535,051.31 | 196,397,390.05 |
| 工艺阀 | 92,027,908.77 | 70,991,912.61 | | | | | 92,027,908.77 | 70,991,912.61 |
| 配件 | 16,192,394.52 | 16,210,413.26 | | | | | 16,192,394.52 | 16,210,413.26 |
| 其他 | 1,895,810.88 | 398,516.30 | | | | | 1,895,810.88 | 398,516.30 |
| 按经营地区分类 | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 | | | | | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 内销 | 1,069,134,254.83 | 811,476,766.28 | | | | | 1,069,134,254.83 | 811,476,766.28 |
| 外销 | 42,071,477.08 | 24,818,910.06 | | | | | 42,071,477.08 | 24,818,910.06 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|------------------|----------------|--|--|--|--|------------------|----------------|
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 | | | | | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

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 259,317,437.27 元，其中，259,317,437.27 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,482,813.72 | 1,704,111.13 |
| 教育费附加 | 1,064,063.03 | 730,333.32 |
| 房产税 | 2,599,743.34 | 1,726,550.71 |
| 土地使用税 | 853,094.61 | |
| 印花税 | 749,837.19 | 410,170.57 |
| 地方教育附加 | 709,375.34 | 486,888.89 |
| 合计 | 8,458,927.23 | 5,058,054.62 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,115,714.14 | 13,146,167.51 |
| 折旧与摊销 | 6,795,720.14 | 4,174,541.47 |
| 办公费 | 3,675,888.61 | 3,329,623.14 |
| 中介费 | 2,739,264.24 | 2,342,217.68 |
| 差旅费 | 1,614,094.49 | 1,300,649.22 |
| 股份支付 | 3,482,478.78 | 858,465.42 |
| 业务招待费 | 726,399.31 | 372,880.76 |
| 其他 | 916,261.02 | 1,052,965.12 |
| 合计 | 35,065,820.73 | 26,577,510.32 |

其他说明：

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 23,712,614.91 | 21,518,363.93 |
| 差旅交通费 | 14,243,854.36 | 8,549,951.35 |
| 办公及业务招待费 | 10,759,307.11 | 7,438,117.61 |
| 售后费用 | 8,270,394.12 | 5,756,709.74 |
| 市场推广费用 | 3,360,061.63 | 2,527,636.62 |
| 股份支付 | 213,021.70 | 380,177.54 |
| 折旧与摊销 | 117,283.88 | 151,401.58 |
| 其他 | 361,916.07 | 403,788.92 |
| 合计 | 61,038,453.78 | 46,726,147.29 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 19,104,100.08 | 17,972,865.23 |
| 直接材料 | 16,542,803.70 | 16,409,028.78 |
| 折旧与摊销 | 1,782,147.36 | 940,216.20 |
| 股份支付 | 4,565,308.77 | 214,616.35 |
| 其他 | 717,423.65 | 482,387.29 |
| 合计 | 42,711,783.56 | 36,019,113.85 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息费用 | 1,518,056.56 | 3,451,510.69 |
| 减：利息收入 | 2,455,164.19 | 862,845.31 |
| 减：财政贴息 | 71,883.62 | |
| 汇兑损益 | -545,372.28 | -1,124,349.70 |

| | | |
|-------|---------------|--------------|
| 手续费支出 | 205,192.32 | 181,025.05 |
| 合计 | -1,349,171.21 | 1,645,340.73 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,965,456.00 | 2,339,201.72 |
| 与资产相关的政府补助 | 618,851.41 | 531,402.42 |
| 个税返还 | 74,098.68 | 64,810.66 |
| 增值税加计抵减 | 5,789,872.08 | |
| 合计 | 8,448,278.17 | 2,935,414.80 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：无

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

其他说明：无

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|---------------|
| 债务重组收益 | | 9,205,019.87 |
| 处置应收款项融资产生的投资收益 | -423,717.41 | -382,827.21 |
| 结构性存款收益 | | 1,709,644.42 |
| 远期外汇收益 | | -27,335.00 |
| 合计 | -423,717.41 | 10,504,502.08 |

其他说明：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | 1,119,928.19 | -1,083,127.84 |
| 应收账款坏账损失 | -23,279,731.43 | -18,370,124.31 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,515,885.70 | -1,908,414.70 |
| 合计 | -20,643,917.54 | -21,361,666.85 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------------|-------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -155,906.59 | -472,993.34 |
| 其中：固定资产 | -155,906.59 | -472,993.34 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|-------|---------------|
| 违约金 | 2,664,827.93 | | 2,664,827.93 |
| 合计 | 2,664,827.93 | | 2,664,827.93 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 200,000.00 | 220,000.00 | 200,000.00 |
| 其他 | 26.70 | | 26.70 |
| 合计 | 200,026.70 | 220,000.00 | 200,026.70 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 15,117,954.64 | 10,166,848.30 |
| 递延所得税费用 | -3,506,711.30 | 756,173.00 |
| 合计 | 11,611,243.34 | 10,923,021.30 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
|----|-------|

| | |
|-------------------------|----------------|
| 利润总额 | 118,673,779.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,801,066.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -19,833.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 534,845.70 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -417,301.52 |
| 研发支出加计扣除及其他的影响 | -6,317,534.74 |
| 所得税费用 | 11,611,243.34 |

其他说明：

77、其他综合收益

不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 收到政府补助 | 2,894,889.62 | 4,016,601.72 |
| 收回保证金 | 22,222,061.48 | 34,049,238.77 |
| 收回备用金 | 1,077,984.84 | 564,638.39 |
| 利息收入 | 2,455,164.19 | 862,845.31 |
| 其他 | 774,521.04 | 64,810.66 |
| 合计 | 29,424,621.17 | 39,558,134.85 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 65,242,244.03 | 48,095,460.01 |
| 支付保证金 | 22,062,037.92 | 45,936,984.19 |
| 支付备用金 | 1,230,652.39 | 872,708.61 |
| 其他 | 698,191.31 | |
| 合计 | 89,233,125.65 | 94,905,152.81 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|-------|
| 违约金 | 2,664,827.93 | |
| 合计 | 2,664,827.93 | |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 五洲阀门投资款 | 34,198,988.00 | 41,500,000.00 |
| 理财产品 | | 356,500,000.00 |
| 合计 | 34,198,988.00 | 398,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-------|
| 支付的重要的与投资活动有关的现金 | | |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|----------------|
| 支付投资款 | 10,188,800.00 | 8,000,000.00 |
| 理财产品 | | 195,000,000.00 |
| 合计 | 10,188,800.00 | 203,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收账款保理 | 15,918,747.00 | 12,063,648.90 |
| 股权激励个税 | 470,763.75 | |
| 合计 | 16,389,510.75 | 12,063,648.90 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金说明： | | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 37,898,729.17 | 30,938,747.00 | 991,431.54 | 33,036,410.71 | 9,778,747.00 | 27,013,750.00 |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债） | 14,038,316.67 | 15,000,000.00 | 526,625.02 | 20,555,866.69 | | 9,009,075.00 |
| 应付股利 | | | 34,085,000.00 | 34,085,000.00 | | |
| 合计 | 51,937,045.84 | 45,938,747.00 | 35,603,056.56 | 87,677,277.40 | 9,778,747.00 | 36,022,825.00 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 107,062,536.00 | 106,806,677.05 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 20,643,917.54 | 21,361,666.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,582,029.04 | 14,859,789.08 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 1,299,203.58 | 1,296,697.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 696,836.96 | 634,943.37 |
| 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） | 155,906.59 | 472,993.34 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,449,472.45 | 3,262,647.10 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -10,504,502.08 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,506,711.30 | 756,173.00 |
| 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） | -184,135.04 | -24,510,197.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -131,634,823.75 | -215,656,860.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -8,275,415.28 | 146,824,480.37 |
| 其他 | 5,616,929.91 | 1,453,259.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,905,746.70 | 47,057,766.91 |
| 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 | 87,240,895.65 | 114,724,665.05 |
| 减：现金的期初余额 | 114,724,665.05 | 42,310,469.62 |
| 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 | -27,483,769.40 | 72,414,195.43 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 87,240,895.65 | 114,724,665.05 |
| 其中：库存现金 | | 1,146.94 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 87,240,895.65 | 114,723,518.11 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 87,240,895.65 | 114,724,665.05 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| | | | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 17,666,598.20 | 27,125,924.93 | 使用受限 |
| 保函保证金 | 803,175.93 | 511,388.78 | 使用受限 |
| 票据池保证金 | 160,000.00 | 1,129,617.51 | 使用受限 |
| ETC 业务保证金 | 14,000.00 | | 使用受限 |
| 合计 | 18,643,774.13 | 28,766,931.22 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 35,214.85 | 7.0827 | 249,416.22 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,012,637.76 | 7.0827 | 14,254,909.46 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 810,000.00 | |

| | | |
|----|------------|--|
| 合计 | 810,000.00 | |
|----|------------|--|

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 19,104,100.08 | 17,972,865.23 |
| 直接材料 | 16,542,803.70 | 16,409,028.78 |
| 折旧与摊销 | 1,782,147.36 | 940,216.20 |
| 股份支付 | 4,565,308.77 | 214,616.35 |
| 其他 | 717,423.65 | 482,387.29 |
| 合计 | 42,711,783.56 | 36,019,113.85 |
| 其中：费用化研发支出 | 42,711,783.56 | 36,019,113.85 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | |
|------|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

以直接设立方式增加的子公司

2023年11月，公司出资设立浙江力诺阀门再制造有限公司，于2023年11月15日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，本公司持有其100%股份，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日尚未开展业务。

2023年12月，公司与徐茂峻共同出资设立瑞恪智能装备（绵阳）有限公司，2023年12月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中本公司出资人民币350万元，占其注册资本的70%，

拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日尚未开展业务。

2023 年 12 月，公司之子公司浙江力诺阀门再制造有限公司与浙江诺克再生机械科技有限公司共同出资设立诺特阀门维修（内蒙古）有限公司，于 2023 年 12 月 29 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500 万元，其中公司之子公司浙江力诺阀门再制造有限公司出资人民币 300 万元，占其注册资本的 60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日尚未开展业务。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|---------------|-------|------|------|---------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江力诺阀门再制造有限公司 | 10,000,000.00 | 浙江温州 | 浙江温州 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 瑞格智能装备（绵阳）有限公司 | 5,000,000.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 制造业 | 70.00% | | 设立 |
| 诺特阀门维修（内蒙古）有限公司 | 5,000,000.00 | 内蒙古 | 内蒙古 | 制造业 | | 60.00% | 设立 |

合并范围内子公司身份信息

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东 | 本期向少数股东宣告 | 期末少数股东权益余 |
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|

| | | | | |
|--|--|-----|-------|---|
| | | 的损益 | 分派的股利 | 额 |
|--|--|-----|-------|---|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息适用 不适用**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**适用 不适用**6、其他****十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------------|--------|------|----------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|--------------|------------|--|------------|--|--------------|-------|
| 递延收益 | 3,060,262.59 | 639,800.00 | | 618,851.41 | | 3,081,211.18 | 与资产相关 |
|------|--------------|------------|--|------------|--|--------------|-------|

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 2,584,307.41 | 2,870,604.14 |
| 财务费用 | -71,883.62 | |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交

易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。。相关外币资产包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产折算成人民币的金额见本节七、81“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本本节七、81“外币货币性项目”。

(3) 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。截至2023年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(4) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(5) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(6) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

1)合同付款已逾期超过 30 天。

- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(7) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(8) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(9) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业

周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(10) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项目 | 期末数 | | | | |
|-------------|-----------|------|--------|------|-----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 2,701.38 | - | - | - | 2,701.38 |
| 应付票据 | 9,683.30 | - | - | - | 9,683.30 |
| 应付账款 | 24,589.66 | - | - | - | 24,589.66 |
| 其他应付款 | 336.58 | - | - | - | 336.58 |
| 一年内到期的非流动负债 | 400.91 | - | - | - | 400.91 |
| 长期借款 | - | - | 500.00 | - | 500.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 37,711.83 | - | 500.00 | - | 38,211.83 |

续上表：

| 项目 | 期初数 | | | | |
|-------------|-----------|------|------|------|-----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 3,786.00 | - | - | - | 3,786.00 |
| 应付票据 | 15,885.18 | - | - | - | 15,885.18 |
| 应付账款 | 20,599.91 | - | - | - | 20,599.91 |
| 其他应付款 | 494.45 | - | - | - | 494.45 |
| 一年内到期的非流动负债 | 20.00 | - | - | - | 20.00 |

| | | | | | |
|-----------|-----------|--------|--------|---|-----------|
| 长期借款 | - | 420.00 | 960.00 | - | 1,380.00 |
| 金融负债和或有负债 | 40,785.54 | 420.00 | 960.00 | - | 42,165.54 |
| 合计 | | | | | |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(11) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本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。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 30.82%(2022 年 12 月 31 日：34.90%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|-----------|----------------|--------|---|
| 背书和贴现 | 应收票据 | 3,203,177.88 | 未终止确认 | 应收票据中的承兑汇票均为信用等级一般的银行承兑汇票和信用风险较高的商业承兑汇票，其信用风险和延期付款风险较大，票据所有权上的主要风险和报酬未转移，不满足金融资产终止确认条件。 |
| 背书和贴现 | 应收款项融资 | 449,930,189.51 | 终止确认 | 应收款项融资中的银行承兑汇票均为信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，票据所有权上的主要风险和报酬已转移，满足金融资产终止确认条件 |
| 保理 | 应收账款 | 15,918,747.00 | 未终止确认 | 该保理业务为有追索权保理业务，当应收账款发生坏账时，公司承担连带保证责任，所有权上的主要风险和报酬未转移，不满足金融资产终止确认条件。 |
| 合计 | | 469,052,114.39 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书和贴现 | 449,930,189.51 | -423,717.41 |
| 合计 | | 449,930,189.51 | -423,717.41 |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|------|--------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 保理 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 合计 | | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）其他权益工具投资 | | | 20,188,800.00 | 20,188,800.00 |
| （二）应收款项融资 | | 21,699,940.78 | | 21,699,940.78 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 21,699,940.78 | 20,188,800.00 | 41,888,740.78 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

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

对于期末未到期的交易性金融资产，按照根据合同约定浮动利率确定其公允价值。

对于持有的应收银行票据，持有期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|-------------------|
| 山东华沃科技发展有限公司 | 实际控制人任翔妹妹任岱文控股的公司 |
| 江苏丰瓷新材料科技有限公司 | 本公司参股公司 |
| 速特自动化（湖南）有限公司 | 实际控制人吴平弟弟吴雷控制的公司 |

其他说明：

[注]2022年9月，公司与五洲阀门股份有限公司部分股东达成终止收购五洲阀门股份有限公司股份的协议。本期公司不再将五洲阀门股份有限公司认定为关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|-------------------|-----------|---------------|----------|------------|
| 江苏丰瓷新材料科技有限公司 | 采购陶瓷内衬复合钢管等 | 80,146.90 | 10,000,000.00 | 否 | 187,100.00 |
| 速特自动化（湖南）有限公司 | 采购 SUTTMAX 角行程定位器 | 6,061.95 | | | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| | | | | | | |

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| | | | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-------------------|----------------|-------|-------------|----------|
| | | | | | | |

| | 产租赁的租金费用（如适用） | | 付款额（如适用） | | | | | | | |
|--|---------------|-------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

（7）关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 报酬总额(万元) | 445.01 | 424.29 |

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1) 应收账款 | | | | | |
| | 山东华沃科技发展有限公司 | 210,899.71 | 63,269.91 | 210,899.71 | 21,089.97 |

| | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|------------|
| | 五洲阀门股份有限公司 | | | 4,570,009.32 | 427,848.09 |
| (2) 预付款项 | | | | | |
| | 江苏丰瓷新材料科技有限公司 | | | 365,115.09 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 销售人员 | 40,000.00 | 397,200.00 | 14,000.00 | 80,782.80 | 14,000.00 | 80,782.80 | | |
| 管理人员 | 20,000.00 | 198,600.00 | 360,500.00 | 2,080,157.10 | 360,500.00 | 2,080,157.10 | | |
| 研发人员 | 150,000.00 | 1,489,500.00 | 455,000.00 | 2,625,441.00 | 455,000.00 | 2,625,441.00 | | |
| 合计 | 210,000.00 | 2,085,300.00 | 829,500.00 | 4,786,380.90 | 829,500.00 | 4,786,380.90 | | |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | Black-Scholes 模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 标的股价、历史波动率、无风险利率、股息率 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等，修正预计可行权的限制性股票数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 9,714,068.55 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 8,260,809.25 |

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售人员 | 213,021.70 | |
| 管理人员 | 3,482,478.78 | |
| 研发人员 | 4,565,308.77 | |
| 合计 | 8,260,809.25 | |

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]506号文核准，公司向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票3,408.50万股，发行价为每股人民币10.78元，共计募集资金总额为人民币36,743.63万元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为人民币32,460.78万元。募集资金投向使用情况如下：

(单位：万元)

| 承诺投资项目 | 承诺投资金额 | 实际投资金额 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 年产2.5万套高性能控制阀生产线建设项目 | 22,088.48 | 21,888.75 |
| 研发中心建设项目 | 4,372.30 | 4,329.26 |
| 补充流动资金 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 合计 | 32,460.78 | 32,218.01 |

(2) 其他重大财务承诺事项

① 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

(单位:万元)

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|------|------------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|---------|
| 本公司 | 中国工商银行股份有限公司瑞安支行 | 房屋、土地使用权 | 17,495.28 | 15,733.03 | 1,500.00 | 2024/8/31 | 短期借款 |
| | 招商银行股份有限公司温州瑞安支行 | 房屋、土地使用权 | 2,432.33 | 1,751.17 | 3,073.11 | 2024/1/31~2024/3/1 | 应付票据[注] |
| | | | | | 540.33 | 2024/1/11~2025/12/31 | 保函 |
| | 中国银行股份有限公司瑞安市支行 | 房屋、土地使用权 | 8,755.84 | 8,445.16 | 5,760.19 | 2023/12/30~2024/5/29 | 应付票据[注] |
| | | | | | 500.00 | 2026/6/2 | 长期借款 |
| | | | | | 450.83 | 2024/2/28~2025/11/30 | 保函 |
| 小计 | | | 27,907.57 | 25,466.51 | 11,824.46 | | |

[注]该票据同时由其他货币资金提供质押,详见本节十六、1(2)②“本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况”之说明。

②本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

(单位:万元)

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|------|------------------|---------------|----------|----------|-----------|----------------------|--------|
| 本公司 | 中国银行股份有限公司瑞安市支行 | 其他货币资金 | 1,178.32 | 1,178.32 | 176.65 | 2024/8/11 | 保函 |
| | | | | | 5,760.19 | 2023/12/30~2024/5/29 | 应付票据 |
| | 招商银行股份有限公司温州瑞安支行 | 其他货币资金 | 668.66 | 668.66 | 3,073.11 | 2024/1/31~2024/3/1 | 应付票据 |
| | | | | | 540.33 | 2024/1/11~2025/12/31 | 保函 |
| | | 应收款项融资、其他货币资金 | 944.35 | 944.35 | 850.00 | 2024/3/27~2024/5/3 | 应付票据 |
| | 交通银行股份有限公司北京大兴支行 | 应收账款 | 1,200.00 | 1,200.00 | 1,200.00 | 2024/4/23~2024/11/29 | 应收账款保理 |
| 小计 | | | 3,991.33 | 3,991.33 | 11,600.28 | | |

③截至 2023 年 12 月 31 日,公司开立的未履行完毕的不可撤销保函情况

(单位:万元)

| 开立银行 | 保函受益人 | 保函类别 | 保函金额 | 到期日 | 备注 |
|----------------|-----------------|----------|--------|-----------|----|
| 中国银行股份有限公司瑞安市支 | 浙江省瑞安经济开发区管理委员会 | 其他非融资性保函 | 176.65 | 2024/8/11 | |

| | | | | | |
|------------------|------------------|-------|--------|------------|--|
| 行 | 哈尔滨电气国际工程有限责任公司 | 履约保函 | 14.50 | 2025/11/30 | |
| | 玖龙纸业（中国）有限公司 | 质量保函 | 2.63 | 2024/10/20 | |
| | 玖龙纸业（北海）有限公司 | 预付款保函 | 143.84 | 2024/6/5 | |
| | 四川中蓝新能源材料有限公司 | 预付款保函 | 50.98 | 2024/2/28 | |
| | 四川中蓝新能源材料有限公司 | 履约保函 | 25.49 | 2024/4/29 | |
| | 玖龙纸业（北海）有限公司 | 质量保函 | 36.74 | 2025/6/15 | |
| 招商银行股份有限公司温州瑞安支行 | 宁夏宝丰能源集团股份有限公司 | 履约保函 | 80.00 | 2024/3/21 | |
| | 云南天安化工有限公司 | 履约保函 | 7.60 | 2024/11/25 | |
| | 江东电子材料有限公司 | 质量保函 | 7.25 | 2024/5/20 | |
| | 湖南科之杰新材料有限公司 | 预付款保函 | 33.80 | 2024/6/8 | |
| | 安徽科之杰新材料有限公司 | 预付款保函 | 34.00 | 2024/6/15 | |
| | 四川金竹纸业有限责任公司 | 履约保函 | 7.00 | 2024/1/11 | |
| | 靖远煤业集团刘化化工有限公司 | 履约保函 | 17.60 | 2024/2/3 | |
| | 科之杰新材料集团（云南）有限公司 | 预付款保函 | 34.40 | 2024/8/7 | |
| | 四川金竹纸业有限责任公司 | 履约保函 | 10.50 | 2024/2/28 | |
| | 中建四局安装工程有限公司 | 质量保函 | 5.90 | 2025/12/31 | |
| | 江苏博汇纸业有限公司 | 预付款保函 | 83.45 | 2024/2/1 | |
| | 甘肃银光化学工业集团有限公司 | 预付款保函 | 138.83 | 2024/2/20 | |
| | 海洋石油工程股份有限公司 | 投标保函 | 80.00 | 2024/4/29 | |
| 小计 | | | 991.16 | | |

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 200,425,893.39 |

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

| | |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 2.5 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0.00 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 2.5 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配方案 | 拟以现有总股本 137,169,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），合计派发现金分红 34,292,375.00 元。送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。 |

3、销售退回**4、其他资产负债表日后事项说明**

对外投资情况：

2024 年 4 月 18 日，经公司第四届董事会第十九次会议审议通过，公司与克里特集团有限公司（以下简称“克里特集团”）、李永国、吴圣仲、杭州瞰澜投资管理有限公司以及龙游克里特机械设备有限公司（以下简称“克里特机械”）签署了《浙江力诺流体控制科技股份有限公司关于龙游克里特机械设备有限公司投资协议》，约定公司以增资形式，增资金额为 2,456.33 万元，对克里特机械进行投资，取得克里特机械 51% 的股权，并最终间接持有克里特集团 51% 的股权。本次增资完成后，克里特机械将成为公司的控股子公司，将纳入公司合并报表范围内。

十八、其他重要事项

不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 544,819,574.35 | 461,668,644.50 |
| 1至2年 | 142,149,061.29 | 108,149,344.76 |
| 2至3年 | 53,081,237.67 | 24,838,331.39 |
| 3年以上 | 26,871,869.53 | 24,786,463.79 |
| 3至4年 | 15,256,344.72 | 9,022,864.13 |
| 4至5年 | 5,292,168.53 | 3,758,710.15 |
| 5年以上 | 6,323,356.28 | 12,004,889.51 |
| 合计 | 766,921,742.84 | 619,442,784.44 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 5,616,777.43 | 0.73% | 4,606,146.63 | 82.01% | 1,010,630.80 | 11,396,075.25 | 1.84% | 10,384,951.45 | 91.13% | 1,011,123.80 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 761,304,965.41 | 99.27% | 72,260,297.90 | 9.49% | 689,044,667.51 | 608,046,709.19 | 98.16% | 51,166,709.68 | 8.41% | 556,879,999.51 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 766,921,742.84 | 100.00% | 76,866,444.53 | 10.02% | 690,055,298.31 | 619,442,784.44 | 100.00% | 61,551,661.13 | 9.94% | 557,891,123.31 |

按单项计提坏账准备：应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 吉林泉德秸秆综合利用有限公司 | 6,910,975.00 | 6,910,975.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 客户已进入破产程序，已核销 |
| 洛阳莱茵希德特种材料有限公司 | 1,010,000.00 | 505,000.00 | 1,010,000.00 | 1,010,000.00 | 100.00% | 客户经营困难 |
| 其他 | 3,475,100.25 | 2,968,976.45 | 4,606,777.43 | 3,596,146.63 | 78.06% | 客户经营困难 |
| 合计 | 11,396,075.25 | 10,384,951.45 | 5,616,777.43 | 4,606,146.63 | | |

按组合计提坏账准备：应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 761,304,965.41 | 72,260,297.90 | 9.49% |
| 合计 | 761,304,965.41 | 72,260,297.90 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|-------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,384,951.45 | 2,431,516.18 | 441,206.15 | 7,889,935.55 | -120,820.70 | 4,606,146.63 |
| 按组合计提坏账准备 | 51,166,709.68 | 21,289,421.40 | | 195,833.18 | | 72,260,297.90 |
| 合计 | 61,551,661.13 | 23,720,937.58 | 441,206.15 | 8,085,768.73 | -120,820.70 | 76,866,444.53 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 8,085,768.73 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|-----------|---------|-------------|
| 吉林泉德秸秆综合利用有限公司 | 货款 | 6,910,975.00 | 客户已进入破产程序 | 管理层审批 | 否 |

| | | | | |
|----|--|--------------|--|--|
| 合计 | | 6,910,975.00 | | |
|----|--|--------------|--|--|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 22,432,238.80 | | 22,432,238.80 | 2.92% | 1,717,111.68 |
| 客户二 | 21,452,951.32 | | 21,452,951.32 | 2.80% | 1,072,647.57 |
| 客户三 | 17,758,282.86 | | 17,758,282.86 | 2.32% | 955,505.59 |
| 客户四 | 14,706,800.18 | | 14,706,800.18 | 1.92% | 735,340.01 |
| 客户五 | 13,421,360.90 | | 13,421,360.90 | 1.75% | 671,068.05 |
| 合计 | 89,771,634.06 | | 89,771,634.06 | 11.71% | 5,151,672.90 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 11,797,347.21 | 42,825,511.45 |
| 合计 | 11,797,347.21 | 42,825,511.45 |

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 8,890,791.65 | 8,422,184.84 |
| 备用金 | 2,805,125.53 | 2,439,155.79 |
| 股份回购 | | 34,198,988.00 |
| 其他 | 1,367,554.44 | 547,192.93 |
| 合计 | 13,063,471.62 | 45,607,521.56 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 10,790,868.29 | 43,014,840.96 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 1至2年 | 876,000.00 | 1,642,680.60 |
| 2至3年 | 946,603.33 | 690,000.00 |
| 3年以上 | 450,000.00 | 260,000.00 |
| 3至4年 | 190,000.00 | |
| 5年以上 | 260,000.00 | 260,000.00 |
| 合计 | 13,063,471.62 | 45,607,521.56 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,063,471.62 | 100.00% | 1,266,124.41 | 9.69% | 11,797,347.21 | 45,607,521.56 | 100.00% | 2,782,010.11 | 6.10% | 42,825,511.45 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 13,063,471.62 | 100.00% | 1,266,124.41 | 9.69% | 11,797,347.21 | 45,607,521.56 | 100.00% | 2,782,010.11 | 6.10% | 42,825,511.45 |

按组合计提坏账准备：其他应收款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 13,063,471.62 | 1,266,124.41 | 9.69% |

确定该组合依据的说明：

各阶段划分依据详见本节五、11、5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 9.69%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 2,782,010.11 | | | 2,782,010.11 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -1,515,885.70 | | | -1,515,885.70 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 1,266,124.41 | | | 1,266,124.41 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,782,010.11 | -1,515,885.70 | | | | 1,266,124.41 |
| 合计 | 2,782,010.11 | -1,515,885.70 | | | | 1,266,124.41 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------------|-------|------------------|------------|
| 宁夏宝丰储能材料有限公司 | 履约保证金、投标保证金 | 1,310,000.00 | [注 1] | 10.03% | 91,000.00 |
| 浙江贝尔控制阀门有限公司 | 厂房租赁 | 882,900.00 | 1 年以内 | 6.76% | 44,145.00 |
| 宁夏宝丰能源集团股份有限公司 | 履约保证金、投标保证金 | 660,000.00 | [注 2] | 5.05% | 176,000.00 |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 投标保证金 | 560,000.00 | 1 年以内 | 4.29% | 28,000.00 |
| 利尔化学股份有限公司 | 履约保证金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 3.83% | 25,000.00 |
| 合计 | | 3,912,900.00 | | 29.96% | 364,145.00 |

[注 1]其中:1 年以内金额为 800,000.00 元, 1-2 年金额为 510,000.00 元。

[注 2]其中:1-2 年金额为 110,000.00 元, 2-3 年金额为 550,000.00 元。

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|------|------------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,109,309,921.03 | 835,897,160.04 | 1,011,716,217.35 | 770,458,161.53 |
| 其他业务 | 1,895,810.88 | 398,516.30 | 1,112,552.65 | |

| | | | | |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 合计 | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 | 1,012,828,770.00 | 770,458,161.53 |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 分部 3 | | 合计 | |
|------------|------------------|----------------|------|------|------|------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 | | | | | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 开关阀 | 726,554,566.43 | 552,297,444.12 | | | | | 726,554,566.43 | 552,297,444.12 |
| 调节阀 | 274,535,051.31 | 196,397,390.05 | | | | | 274,535,051.31 | 196,397,390.05 |
| 工艺阀 | 92,027,908.77 | 70,991,912.61 | | | | | 92,027,908.77 | 70,991,912.61 |
| 配件 | 16,192,394.52 | 16,210,413.26 | | | | | 16,192,394.52 | 16,210,413.26 |
| 其他 | 1,895,810.88 | 398,516.30 | | | | | 1,895,810.88 | 398,516.30 |
| 按经营地区分类 | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 | | | | | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 内销 | 1,069,134,254.83 | 811,476,766.28 | | | | | 1,069,134,254.83 | 811,476,766.28 |
| 外销 | 42,071,477.08 | 24,818,910.06 | | | | | 42,071,477.08 | 24,818,910.06 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 | | | | | 1,111,205,731.91 | 836,295,676.34 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明：无

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 259,317,437.27 元，其中，259,317,437.27 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|---------------|
| 处置应收款项融资产生的投资收益 | -423,717.41 | -382,827.21 |
| 债务重组收益 | | 9,205,019.87 |
| 结构性存款收益 | | 1,709,644.42 |
| 远期外汇收益 | | -27,335.00 |
| 合计 | -423,717.41 | 10,504,502.08 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -155,906.59 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,656,191.03 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 441,206.15 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,464,801.23 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 减：所得税影响额 | 840,943.76 | |

| | | |
|----|--------------|----|
| 合计 | 4,565,348.06 | -- |
|----|--------------|----|

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.18% | 0.78 | 0.78 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.70% | 0.75 | 0.75 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他