

证券代码：836692

证券简称：苏氧股份

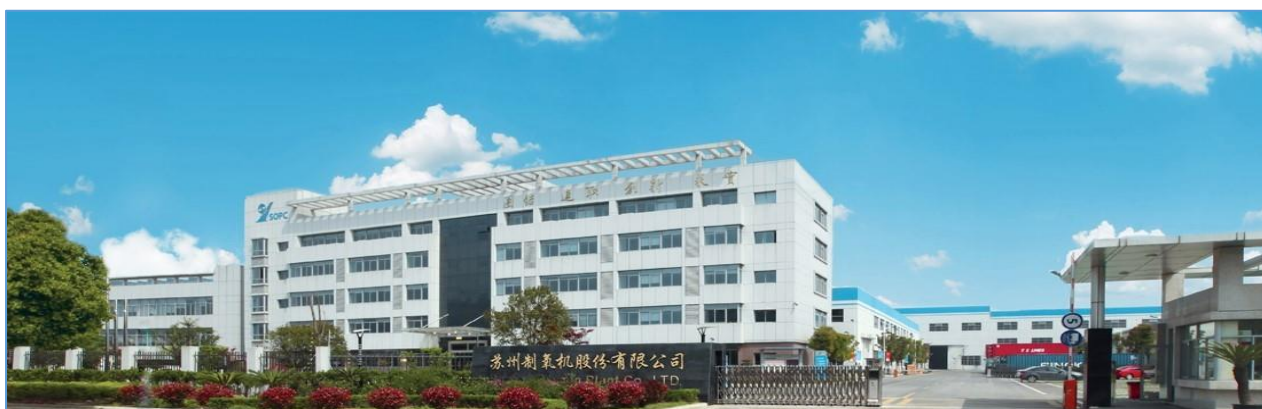
主办券商：南京证券



苏氧股份

NEEQ : 836692

苏州制氧机股份有限公司  
Suzhou Oxygen Plant Co.,Ltd



半年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	99

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陆建伟、主管会计工作负责人吴旭及会计机构负责人（会计主管人员）何冬明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人的控制风险	公司由陆建伟、王美静、李克锦、吕裕坤、顾伟民、张建勋等 6 名自然人股东共同控制，前述 6 人合计持有公司 41.08% 的股份。同时，陆建伟等 6 名自然人股东作为公司的核心管理人员，对公司的生产经营和决策有重大影响。如果公司内控制度不能有效发挥作用，则以陆建伟为代表的实际控制人可能会通过控制财务和经营决策，而导致出现不利于其他股东或投资者的风险。
应收账款的风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 167,670,132.80 元，其中 3 年以上应收账款余额为 20,993,077.54 元（占比 12.52%），主要系气体分离及液化设备销售形成的应收账款。尽管公司制定了严格的收款政策，但随着公司销售规模的进一步扩大，公司的应收账款未来将会增加，坏账风险可能随之增加。同时，公司部分下游企业由于行业不景气以及自身经营效益的下滑，可能会存在难以按合同约定支付货款的风险，并造成公司的坏账损失。
生产成本上升的风险	公司设备制造业务中，原材料成本占生产成本的 85% 以上，主要原材料成本受钢材价格影响最大；如果未来钢材价格持续上涨，将导致公司生产成本上升。公司液化天然气业务中，主要

	<p>原材料为气态天然气，占成本的 88%以上；如果未来上游天然气供给紧张，可能会导致公司原材料采购成本上升。另外，近几年人力成本逐年上升，预期未来仍将维持上涨趋势，也将导致公司的生产成本增加。如果公司未来不能将原材料和人力成本上升带来的不利影响转移至下游客户，则公司的毛利率将存在下降的风险。</p>
产品升级与市场竞争风险	<p>随着行业技术和制造工艺的发展，气体分离设备呈现出大型化趋势，未来市场需求增长将主要集中于大型及特大型气体分离设备。在大型及特大型气体分离设备市场已经初步形成了寡头竞争局面，在大中型和小型气体分离设备市场，生产企业较多，竞争相对比较激烈。公司目前顺应行业发展趋势，加大了大型气体分离设备的研制和销售，大型气体分离设备的订单和发货量逐年增加，但相较于行业龙头企业仍存在不足。如果公司未来不能在大型气体分离设备领域推出优秀产品，那么行业竞争地位存在下降风险，并对公司的未来竞争力和盈利能力产生不利影响。</p>
宏观经济周期性波动风险	<p>公司所在的设备制造行业与宏观经济运行情况、国家产业政策密切相关，宏观经济的周期性波动影响着设备制造行业的景气程度。如果受经济周期影响，国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，则将对公司的经营状况产生不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
苏氧股份/股份公司/公司	指	苏州制氧机股份有限公司
苏氧有限	指	苏州制氧机有限责任公司，苏氧股份前身
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
华峰公司	指	苏州华峰液化天然气有限公司
华福公司	指	苏州华福低温容器有限公司
管网公司	指	苏州天然气管网股份有限公司，更名前为苏州天然气管网有限公司
燃气集团	指	苏州燃气集团有限责任公司
邵武大中	指	邵武市大中燃气有限公司
邵武联合	指	邵武市联合石油天然气有限公司
大中石油集团	指	大中石油集团有限公司
陆建伟等6名自然人	指	陆建伟、王美静、李克锦、吕裕坤、顾伟民、张建勋
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人（即财务总监）、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
推荐主办券商、主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
大型空气分离设备	指	制氧量在20,000m <sup>3</sup> /h及以下的空气分离设备
大中型空气分离设备	指	制氧量在1,000m <sup>3</sup> /h及以下的空气分离设备
小型空气分离设备	指	制氧量在1,000m <sup>3</sup> /h以下的空气分离设备
空气分离设备等级	指	每小时制氧量为标准对空气分离设备进行的划分，1万等级空气分离设备指制氧量在10,000m <sup>3</sup> /h左右的空气分离设备，其他等级依此类推
Mpa	指	兆帕，压强单位，1个标准大气压力≈0.1Mpa。
LNG	指	液化天然气（Liquefied Natural Gas）
K	指	开尔文，热力学温度，绝对零度为-273.15℃
PPM	指	百万份单位质量的溶液中所含溶质的质量，PPM=（溶质的质量/溶液的质量）*1,000,000。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州制氧机股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Oxygen Plant Co.,Ltd
	SOPC
证券简称	苏氧股份
证券代码	836692
法定代表人	陆建伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴旭
联系地址	董事会秘书
电话	0512-66513763
传真	0512-66262675
电子邮箱	xu.wu@sopc.com.cn
公司网址	www.suyang.com.cn
办公地址	苏州市吴中区胥口镇新峰路 288 号
邮政编码	215164
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州制氧机股份有限公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 5 月 23 日
挂牌时间	2016 年 4 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-气体、液体分离及纯净设备制造
主要业务	气体分离及液化设备、液化天然气的生产与销售
主要产品与服务项目	气体分离及液化设备、液化天然气的生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	82,003,588
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（无），一致行动人为（陆建伟、王美静、李克锦、吕裕坤、顾伟民、张建勋）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500251668339Q	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区胥口镇新峰路 288 号	否
注册资本（元）	82,003,588	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	372,498,497.68	320,757,494.15	16.13%
毛利率%	16.59%	13.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,389,483.25	23,104,608.61	9.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,959,801.31	12,584,081.11	98.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.74%	7.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.63%	3.98%	-
基本每股收益	0.31	0.28	10.71%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,056,344,661.17	863,184,309.94	22.38%
负债总计	644,073,612.66	466,475,654.35	38.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	382,925,318.80	370,091,373.75	3.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.67	4.51	3.55%
资产负债率%（母公司）	68.13%	59.97%	-
资产负债率%（合并）	60.97%	54.04%	-
流动比率	1.40	1.59	-
利息保障倍数	402.73	288.33	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,933,681.55	29,067,389.68	-10.78%
应收账款周转率	2.16	1.98	-
存货周转率	1.60	1.98	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.38%	1.43%	-
营业收入增长率%	16.13%	45.23%	-
净利润增长率%	15.89%	146.02%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

苏氧股份主要从事气体分离及液化设备的设计、制造和服务工作。公司的主营业务为气体分离及液化设备、液化天然气的生产与销售。公司气体分离及液化设备主要包括大中型成套空气分离设备、小型空气分离设备及低温液体贮运设备和石化设备，其中石化设备主要包括天然气液化设备、天然气裂解制氢成套设备、化工尾气提纯设备等。气体分离及液化设备设计制造业务采取制造服务型的运营模式：以市场项目为平台，向客户提供最佳的工艺布置、系统工程设备的配置方案和工程技术服务，以实现项目总包和交钥匙工程（EPC）。液化天然气业务采取以掌控终端市场为核心的运营模式：子公司华峰公司不断提高自产液化天然气的生产和贮存能力，结合市场调节，为客户提供稳定、高品质的液化天然气。同时以长三角地区市场为立足点，在服务现有客户的基础上积极拓展新的客户群，抓实 LNG 终端客户的市场基础，为公司提供稳定的收入和利润。

##### 一、 苏氧股份的销售模式

###### 1、 气体分离及液化设备销售模式

在国内市场方面，公司主要通过招投标的形式获取下游客户的商业合同，因为气体分离及液化设备具有初始投资大、技术复杂、专业性强的特点，下游客户通常优先考虑有过同类别产品生产和运营记录的设备供应商。公司成套设备销售主要采取包含技术支持人员在内的销售团队，负责前期向客户介绍公司的产品制造经验和运营纪录，并推荐最优的技术解决方案、初步协商配套设备的主要技术参数。在此基础上制定公司产品的技术、商务投标文件，采取适合的竞争报价策略，以此获取下游设备合同。在国际市场方面，公司拥有自营进出口权，形成了稳定的海外合作销售机制和自主销售机制，拥有完备的质量保证体系和产品质量认证，设备产品已出口至世界 50 个国家和地区。

###### 2、 液化天然气销售模式

华峰公司液化天然气销售主要面向江浙沪等长三角地区工业企业和商业企业，按照客户要求，以市场价格为基础，采用招投标方式或协商定价方式建立长期供货关系。供应液化天然气满足这些企业的生产、生活需要。华峰公司销售部负责根据公司经营目标制定营销计划、协调计划执行，并进行客户管理，长期跟踪客户的动态。

##### 二、 苏氧股份的盈利模式

###### 1、 气体分离及液化设备业务盈利模式

公司致力于气体分离及液化设备的研发、设计与制造，在通用机械行业成功经营 40 多年，积累了丰富的设计和制造经验，客户广泛分布于有色冶炼、玻璃、电子、石化、工业气体等领域。公司依托经验丰富的技术专家和设计团队，选择优质供应商采购所需原材料和配套部件，根据订单组织生产并全程提供有力的技术支持和质量控制，生产满足客户个性化需求的高效优质产品。在稳定国内市场地位的同时继续强化公司的海外市场的既有优势，扩大产品海外销售。同时，将公司气体分离及液化行业设计制

造经验延伸至天然气液化设备领域，将天然气液化设备发展成为公司新的收入增长点。公司将以设计技术为基础，以多元化的产品和服务在国内和国外两个市场均衡发展。

## 2、液化天然气盈利模式

公司液化天然气主要凭借上游公司稳定的天然气供给和自身液化生产装置的高效、稳定生产能力，为下游客户及时提供其生产生活所需液化天然气。公司利用先进的液化工艺降低液化成本，采用气站直供气销售和槽车销售相结合的方式，不断扩大终端用户规模和产品覆盖区域，保证营业收入和利润的稳定增长。

报告期内，苏氧股份的商业模式与上一年度相比无重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	254,692,387.89	24.11%	258,969,988.97	30.00%	-1.65%
应收票据	71,784,071.18	6.80%	51,319,504.87	5.95%	39.88%
应收账款	139,248,105.60	13.18%	145,021,723.17	16.80%	-3.98%
预付款项	126,591,660.41	11.98%	63,563,390.80	7.36%	99.16%
存货	224,659,909.93	21.27%	154,412,440.84	17.89%	45.49%
固定资产	49,028,915.53	4.64%	49,293,280.61	5.71%	-0.54%
在建工程	47,159,869.70	4.46%	13,486,610.74	1.56%	249.68%
无形资产	21,910,250.23	2.07%	22,084,322.38	2.56%	-0.79%
应付账款	142,130,730.23	13.45%	112,365,341.00	13.02%	26.49%
合同负债	398,941,803.92	37.77%	259,955,309.69	30.12%	53.47%

### 项目重大变动原因：

1、预付款项：报告期内预付账款为126,591,660.41元，同比增加99.16%，主要原因是报告期内新签合同增幅较大，为了完成合同，采购相关配套设备的预付款增加。

2、存货：报告期内存货为224,659,909.93元，同比增加45.49%，主要原因是报告期内新签合同增幅较大，在制品增加，所以存货较同期有明显增加。

3、合同负债：报告期内合同负债为398,941,803.92元，同比增加53.47%，主要原因是报告期内新签合同增幅较大，合同的预收款较多所致。

### 2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比
----	----	------	-----

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	372,498,497.68		320,757,494.15		16.13%
营业成本	310,714,143.83	83.41%	278,218,795.82	86.74%	11.68%
毛利率	16.59%		13.26%		
销售费用	3,040,687.90	0.82%	1,582,063.13	0.49%	92.20%
管理费用	21,725,318.22	5.83%	19,437,496.69	6.06%	11.77%
研发费用	5,760,245.53	1.55%	5,172,976.84	1.61%	11.35%
财务费用	-1,443,914.19	-0.39%	-457,371.49	-0.14%	-215.70%
信用减值损失	2,392,009.29	0.64%	934,899.87	0.29%	155.86%
投资收益	1,400,000.00	0.38%	1,200,000.00	0.37%	16.67%
资产处置收益	134,736.51	0.04%	12,309,830.19	3.84%	-98.91%
营业利润	34,452,844.90	9.25%	30,110,693.74	9.39%	14.42%
营业外收入	837,058.68	0.22%	156,106.83	0.05%	436.21%
营业外支出	520,421.62	0.14%	106,995.29	0.03%	386.40%
净利润	28,117,931.12	7.55%	24,262,864.71	7.56%	15.89%
经营活动产生的现金流量净额	25,933,681.55	-	29,067,389.68	-	-10.78%
投资活动产生的现金流量净额	-20,473,705.31	-	-3,775,603.64	-	-442.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,300,538.20	-	-9,835,477.56	-	-25.06%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用：报告期内销售费用金额为 3,040,687.90 元，同比增加 92.2%，主要原因为报告期内新签合同增幅较大，同比计提销售人员奖金增多。

2、财务费用：报告期内财务费用金额为-1,443,914.19 元，同比减少 215.70%，主要原因为报告期内利息收入增加 560,673.99 元，汇兑收益增加 347,600.36 元。

3、信用减值损失：报告期内信用减值损失金额为 2,392,009.29 元，同比增长 155.86%，主要原因为报告期内收回山西众能天然气有限公司 3,000,000.00 元到期应收账款冲回计提的坏账准备。

4、资产处置收益：报告期内资产处置收益金额为 134,736.51 元，同比减少 98.91%，主要原因为去年同期确认了子公司华福公司拆迁处置收益。

5、营业外收入：报告期内营业外收入金额为 837,058.68 元，同比增加 436.21%，主要原因是报告期内政府补助收入较去年同期增加 535,026.99 元。

6、营业外支出：报告期内营业外支出金额为 520,421.62 元，同比增加 386.40%，主要原因是报告期内设备报废损失较去年同期增加 308,894.65 元

7、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额为-20,473,705.31 元，同比减少 442.26%，主要原因是购进固定资产较去年同期增加 16,814,241.67 元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	134,736.51
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	668,670.61
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,033.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>451,373.57</b>
所得税影响数	36,749.97
少数股东权益影响额（税后）	-15,058.34
<b>非经常性损益净额</b>	<b>429,681.94</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州华福低温容器有限公司	子公司	制造、销售、租赁：低温液体贮槽及配套产品、	30,000,000.00	58,243,595.36	55,560,134.91	1,721,699.17	-188,857.98
苏州华峰液化	子公司	生产、经营液化天然气	28,000,000.00	127,953,183.04	110,297,438.57	171,215,608.24	12,174,291.62

天然 气有 限公 司		及相 关 产 品。					
---------------------	--	--------------------	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	40,000,000	2,018,261.80
2. 销售产品、商品,提供劳务	250,000,000	48,690,490.30
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

公司第三届董事会第六次会议和2021年年度股东大会审议通过了《关于预计2022年度公司日常性关联交易的议案》，报告期内，华峰公司与苏州燃气集团有限责任公司及大中石油集团发生关联交易。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月27日	-	正在履行中
2021-026	收购人	其他承诺（收购相关承诺）	2021年12月10日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	32,992,531.21	3.12%	未履行的保函保证金
<b>总计</b>	-	-	32,992,531.21	3.12%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产为公司正常生产经营活动必须的相关融资手段，对公司不会产生重大不利的影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	53,554,790	65.31%	-8,130,972	45,423,818	55.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,175,744	9.97%	-8,175,744	0	0%	
	董事、监事、高管	9,154,914	11.16%	-8,190,666	964,248	1.18%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,448,798	34.69%	8,130,972	36,579,770	44.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,511,258	31.11%	8,175,744	33,687,002	41.08%	
	董事、监事、高管	28,448,798	34.69%	8,130,972	36,579,770	44.61%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		82,003,588	-	0	82,003,588	-	
普通股股东人数						314	

股本结构变动情况：

 适用  不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王美静	9,443,132	0	9,443,132	11.5155%	9,443,132	0	0	0
2	顾伟民	5,529,132	0	5,529,132	6.7425%	5,529,132	0	0	0
3	李克锦	5,529,132	0	5,529,132	6.7425%	5,529,132	0	0	0
4	吕裕坤	5,529,132	0	5,529,132	6.7425%	5,529,132	0	0	0
5	张建勋	5,529,132	0	5,529,132	6.7425%	5,529,132	0	0	0
6	陆建伟	2,127,342	0	2,127,342	2.5942%	2,127,342	0	0	0
7	支忆澄	1,369,342	1,000	1,370,342	1.6711%		1,370,342	0	0
8	张凤健	1,363,342	0	1,363,342	1.6625%		1,363,342	0	0
9	张晓岭	1,297,342	0	1,297,342	1.5821%		1,297,342	0	0
10	徐芝兰	1,287,342	9,648	1,296,990	1.5816%	972,744	324,246	0	0
合计		39,004,370	-	39,015,018	47.5770%	34,659,746	4,355,272	0	0



普通股前十名股东间相互关系说明：公司前六名股东为公司六名一致行动人。其余前十名股东间没有相互关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆建伟	董事长	男	1967年8月	2021年3月30日	2023年5月22日
陆建伟	董事、总经理	男	1967年8月	2014年6月6日	2023年5月22日
张建勋	董事	男	1955年9月	2014年6月6日	2023年5月22日
吕裕坤	董事	男	1950年10月	2014年6月6日	2023年5月22日
顾伟民	董事	男	1954年3月	2014年6月6日	2023年5月22日
王美静	董事	女	1947年12月	2021年5月22日	2023年5月22日
李克锦	董事	男	1944年2月	2014年6月6日	2023年5月22日
侯予	董事	男	1973年6月	2020年5月23日	2023年5月22日
肖为东	监事会主席	男	1970年6月	2014年6月6日	2023年5月22日
徐芝兰	监事	女	1965年6月	2014年6月6日	2023年5月22日
何冬明	职工代表监事	男	1978年11月	2020年5月23日	2023年5月22日
裘陆平	副总经理	男	1978年11月	2014年6月6日	2023年5月22日
钱菊明	副总经理	男	1969年5月	2014年6月6日	2023年5月22日
吴旭	董事会秘书	男	1981年6月	2014年6月6日	2023年5月22日
吴旭	财务负责人	男	1981年6月	2021年4月24日	2023年5月22日
吴旭	副总经理	男	1981年6月	2022年4月27日	2023年5月22日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间均不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴旭	董事会秘书、财务负责人	新任	董事会秘书、财务负责人、副总经理	聘任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	145	155
销售人员	19	20
技术人员	122	127
财务人员	5	5
行政人员	20	22
员工总计	311	329

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	254,692,387.89	258,969,988.97
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	六、（二）	71,784,071.18	51,319,504.87
应收账款	六、（三）	139,248,105.60	145,021,723.17
应收款项融资	六、（四）	71,246,863.12	52,835,947.81
预付款项	六、（五）	126,591,660.41	63,563,390.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	10,114,168.58	10,524,724.76
其中：应收利息		905,968.51	1,366,489.34
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	224,659,909.93	154,412,440.84
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	六、（八）	854,679.67	1,985,324.80
<b>流动资产合计</b>		<b>899,191,846.38</b>	<b>738,633,046.02</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（九）	33,550,000.00	33,850,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	49,028,915.53	49,293,280.61
在建工程	六、（十一）	47,159,869.70	13,486,610.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十二）	21,910,250.23	22,084,322.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十三）	5,503,779.33	5,837,050.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>157,152,814.79</b>	<b>124,551,263.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,056,344,661.17</b>	<b>863,184,309.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、（十五）	7,256,954.08	429,000.00
应付账款	六、（十六）	142,130,730.23	112,365,341.00
预收款项			
合同负债	六、（十七）	398,941,803.92	259,955,309.69
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	六、（十八）	8,830,745.06	15,224,665.13
应交税费	六、（十九）	9,845,893.46	14,121,814.68
其他应付款	六、（二十）	2,181,256.30	4,582,582.44

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十一)	73,744,956.87	58,610,668.67
<b>流动负债合计</b>		642,932,339.92	465,289,381.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十三)	1,141,272.74	1,186,272.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,141,272.74	1,186,272.74
<b>负债合计</b>		644,073,612.66	466,475,654.35
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十三)	82,003,588.00	82,003,588.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	106,157,718.58	106,157,718.58
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十五)	6,417,500.00	6,672,500.00
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	14,029,104.98	14,029,104.98
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	174,317,407.24	161,228,462.19
归属于母公司所有者权益合计		382,925,318.80	370,091,373.75
少数股东权益		29,345,729.71	26,617,281.84
<b>所有者权益合计</b>		412,271,048.51	396,708,655.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,056,344,661.17	863,184,309.94

法定代表人：陆建伟

主管会计工作负责人：吴旭

会计机构负责人：何冬明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		230,150,263.22	206,632,407.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		64,002,814.40	41,252,909.55
应收账款	十七、（一）	86,875,283.58	96,860,538.96
应收款项融资		71,246,863.12	48,384,119.90
预付款项		105,389,292.83	36,501,463.14
其他应收款	十七、（二）	10,042,376.13	10,747,140.01
其中：应收利息	十七、（二）	905,968.51	1,366,489.34
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		222,058,605.10	149,748,070.72
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			1,541,548.10
<b>流动资产合计</b>		<b>789,765,498.38</b>	<b>591,668,197.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	53,572,038.22	54,572,038.22
其他权益工具投资		33,550,000.00	33,850,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,260,035.77	42,077,679.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,898,927.53	16,984,195.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,724,563.19	5,119,833.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>152,005,564.71</b>	<b>152,603,745.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>941,771,063.09</b>	<b>744,271,943.76</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,256,954.08	429,000.00
应付账款		152,976,719.36	115,801,758.46
预收款项			
合同负债		392,535,438.25	258,402,462.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,550,450.93	10,701,369.69
应交税费		7,112,175.52	4,409,099.87
其他应付款		1,903,855.79	1,991,373.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		73,167,850.98	53,408,130.90
<b>流动负债合计</b>		<b>640,503,444.91</b>	<b>445,143,194.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,132,500.00	1,177,500.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,132,500.00</b>	<b>1,177,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>641,635,944.91</b>	<b>446,320,694.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		82,003,588.00	82,003,588.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,157,718.58	106,157,718.58
减：库存股			
其他综合收益		6,417,500.00	6,672,500.00
专项储备			
盈余公积		14,029,104.98	14,029,104.98



一般风险准备			
未分配利润		91,527,206.62	89,088,337.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>300,135,118.18</b>	<b>297,951,249.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>941,771,063.09</b>	<b>744,271,943.76</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>372,498,497.68</b>	<b>320,757,494.15</b>
其中：营业收入	六、(二十八)	372,498,497.68	320,757,494.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>341,972,398.58</b>	<b>305,091,530.47</b>
其中：营业成本	六、(二十八)	310,714,143.83	278,218,795.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	2,175,917.29	1,137,569.48
销售费用	六、(三十)	3,040,687.90	1,582,063.13
管理费用	六、(三十一)	21,725,318.22	19,437,496.69
研发费用	六、(三十二)	5,760,245.53	5,172,976.84
财务费用	六、(三十三)	-1,443,914.19	-457,371.49
其中：利息费用	六、(三十三)	86,549.12	219,916.67
利息收入	六、(三十三)	1,153,560.85	592,886.86
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	1,400,000.00	1,200,000.00

	四)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	2,392,009.29	934,899.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	134,736.51	12,309,830.19
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,452,844.90</b>	<b>30,110,693.74</b>
加：营业外收入	六、（三十七）	837,058.68	156,106.83
减：营业外支出	六、（三十八）	520,421.62	106,995.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,769,481.96</b>	<b>30,159,805.28</b>
减：所得税费用	六、（三十九）	6,651,550.84	5,896,940.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,117,931.12</b>	<b>24,262,864.71</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,117,931.12	24,262,864.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,728,447.87	1,158,256.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,389,483.25	23,104,608.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、（二十五）	<b>-255,000.00</b>	<b>-1,402,500.00</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（二十五）	-255,000.00	-1,402,500.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	六、（二十五）	-255,000.00	-1,402,500.00
（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	六、（二十五）	-255,000.00	-1,402,500.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		27,862,931.12	22,860,364.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,134,483.25	21,702,108.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,728,447.87	1,158,256.10
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.28

法定代表人：陆建伟

主管会计工作负责人：吴旭

会计机构负责人：何冬明

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、（四）	201,289,969.09	170,655,798.99
减：营业成本	十七、（四）	161,670,008.09	140,232,956.68
税金及附加		1,673,917.17	805,700.28
销售费用		2,779,282.19	1,376,841.86
管理费用		16,867,477.19	14,792,905.21
研发费用		5,760,245.53	5,172,976.84
财务费用		-1,306,823.28	-665,320.27
其中：利息费用		86,549.12	
利息收入		998,936.26	567,398.01
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	202,398.72	1,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,635,132.88	-857,025.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			12,251,088.46
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,683,393.80	21,533,800.96
加：营业外收入		425,511.00	117,293.59
减：营业外支出		13,196.27	37,100.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,095,708.53	21,613,993.98
减：所得税费用		2,356,301.23	3,062,099.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,739,407.30	18,551,894.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,739,407.30	18,551,894.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-255,000.00	-1,402,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-255,000.00	-1,402,500.00
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		-255,000.00	-1,402,500.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		14,484,407.30	17,149,394.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		454,542,172.55	294,396,973.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,167,944.55	983,538.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	21,970,703.64	37,052,587.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>480,680,820.74</b>	<b>332,433,099.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		367,765,637.35	224,673,617.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,264,487.97	32,174,237.17
支付的各项税费		21,900,340.52	12,284,625.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	28,816,673.35	34,233,229.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>454,747,139.19</b>	<b>303,365,709.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十二）	<b>25,933,681.55</b>	<b>29,067,389.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,400,000.00	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			83,860.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,400,000.00</b>	<b>1,283,860.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,873,705.31	5,059,463.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,873,705.31</b>	<b>5,059,463.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,473,705.31</b>	<b>-3,775,603.64</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,300,538.20	9,835,477.56
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,300,538.20	9,835,477.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,300,538.20	-9,835,477.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,115,345.50	-416,347.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,725,216.46	15,039,961.32
加：期初现金及现金等价物余额		227,425,073.14	160,116,165.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		221,699,856.68	175,156,127.05

法定代表人：陆建伟

主管会计工作负责人：吴旭

会计机构负责人：何冬明

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,804,874.81	140,020,290.95
收到的税费返还		1,557,642.37	983,538.78
收到其他与经营活动有关的现金		13,423,013.07	15,928,522.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		292,785,530.25	156,932,352.62
购买商品、接受劳务支付的现金		189,533,276.63	96,079,080.54
支付给职工以及为职工支付的现金		29,207,800.36	25,006,711.83
支付的各项税费		8,882,283.07	7,557,568.95
支付其他与经营活动有关的现金		26,942,677.11	15,585,711.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		254,566,037.17	144,229,073.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		38,219,493.08	12,703,279.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,400,000.00	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,400,000.00	1,218,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,167,395.84	395,634.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,167,395.84</b>	<b>395,634.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>232,604.16</b>	<b>822,365.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,300,538.20	9,835,477.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,300,538.20</b>	<b>9,835,477.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,300,538.20</b>	<b>-9,835,477.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,115,345.50</b>	<b>-416,458.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>27,266,904.54</b>	<b>3,273,708.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		169,890,827.46	136,691,775.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>197,157,732.00</b>	<b>139,965,484.03</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注(二)、七、(六)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注(二)、六、(二十七)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、合并财务报表的合并范围发生了变化，子公司华峰公司为了开展异地天然气销售业务，在上海注册了上海苏译能源有限公司，注册资本 500 万元，目前尚未实缴出资。

2、公司利润分配情况：公司于二〇二二年五月二十一日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2021 年度利润分配方案〉的议案》，利润分配方案如下：以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 12,300,538.20 元，已于 2022 年 6 月 21 日完成分派实施。



(二) 财务报表项目附注

## 苏州制氧机股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司基本情况及历史沿革

苏州制氧机股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为吴县制氧机厂,于 1971 年成立,由原吴县动力厂的制氧机车间和吴县五七石灰氮厂的空分车间合并建成,于 1979 年 10 月 12 日取得了吴县工商行政管理局核发的苏吴企工(79)字第 00004 号《工商企业营业执照》。

1989 年 10 月 28 日,江苏吴县会计师事务所出具吴委资审(89)第 2123 号《企业注册资金审计公证书》,经公正验证吴县制氧机厂注册资金为人民币 663.41 万元,并取得了吴县工商行政管理局核发的注册号为 13817041-6 号《企业法人营业执照》。

1990 年 4 月 7 日,吴县计划委员会出具了《关于同意吴县制氧机厂更名为苏州制氧机厂的批复》(吴计秘(90)13 号),吴县制氧机厂更名为苏州制氧机厂。于 1990 年 4 月 21 日取得了吴县市工商行政管理局核发的 13817041-6 号《企业法人营业执照》,注册资本 663.41 万元。

1995 年 12 月 20 日,苏州市人民政府、江苏省现代企业制度试点工作领导小组出具了《关于同意江苏苏钢公司等企业现代企业制度试点实施方案的批复》(苏府[1995]119 号)同意苏州制氧机厂现代企业制度试点实施方案,苏州制氧机厂改制为苏州制氧机有限责任公司(以下简称“苏州制氧机”或“公司”)。1997 年 5 月 23 日,公司取得了吴县市工商行政管理局核发的 25166833-9 号《企业法人营业执照》,注册资本 1,000.00 万元。

根据 2008 年 11 月 25 日股东会决议,以 2007 年 12 月 31 日未分配利润转增注册资本 4000.00 万元。2008 年 11 月 28 日,苏州市吴中工商行政管理局换发了 320506000031205 号《企业法人营业执照》,注册资本 5,000.00 万元。

根据 2009 年 9 月 7 日相关股东会决议与分立协议,苏州制氧机有限责任公司注册资本由 5,000.00 万元减少至 4,900.00 万元。2009 年 9 月 23 日,苏州市吴中工商行政管理局核发了 320506000031205 号《企业法人营业执照》,注册资本 4,900.00 万元。上述注册资本业经立信会计师事务所有限公司江苏分所审验,并于 2009 年 9 月 3 日出具立信苏会验字(2009)第 019-1 号《验资报告》。

根据 2009 年 12 月 18 日相关股东会决议,以苏州制氧机有限责任公司 2008 年 12 月 31 日未分配利润对公司增资 100.00 万元。2009 年 12 月 24 日,苏州市吴中工商行政管理局核发了 320506000031205 号《企业法人营业执照》,注册资本 5,000.00 万元。上述注册资本业经立信会计师事务所有限公司江苏分所审验,并于 2009 年 12 月 21 日出具了立信苏会验字(2009)第 026 号《验资报告》。

根据 2014 年 5 月 22 日的股东会决议,苏州制氧机于 2014 年 5 月 23 日整体变更为苏州制氧机股份

有限公司，以苏州制氧机截至 2013 年 12 月 31 日止经审计账面净资产人民币 279,544,028.78 元，在苏州制氧机将截至 2013 年 12 月 31 日止可供分配利润向全体股东分配完毕后，剩余的净资产 85,749,824.98 元，折合为本公司的股本 50,000,000.00 股，每股 1 元，其余 35,749,824.98 元转入资本公积。2014 年 5 月 17 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了《苏州制氧机有限责任公司拟变更设立股份有限公司项目资产评估报告书》（沃克森评报字【2014】第 0128 号），评估净资产为 35,813.67 万元。2014 年 5 月 30 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2014]9813 号验资报告验证，公司申请登记的注册资本 50,000,000.00 元。

根据 2017 年 4 月 24 日公司与 239 名股东签署的《定向发行股份认购协议》规定，张凤华、张建勋等 239 股东拟以其持有的本公司债权，认购公司本次定向发行的股份，本公司全部人民币普通股的认购及相关债权的转股决议于 2017 年 4 月 24 日经公司届董事会以及 2017 年 5 月 20 日经股东大会先后批准实施，本公司已有人民币 102,411,481.60 元债权转换为公司股本，累计转股 32,003,588.00 股，每股 1 元，溢价金额人民币 70,407,893.60 元计入资本公积。2017 年 4 月 24 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了《苏州制氧机有限责任公司拟实施债权转股权涉及的债权资产价值项目资产评估报告书》（沃克森评报字【2017】第 0264 号），评估净资产为 102,411,481.60 万元。2017 年 11 月 8 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]18273 号验资报告验证，公司申请变更后的累计注册资本人民币 82,003,588.00 元。

公司注册地址为苏州市吴中区胥口镇新峰路 288 号。

统一社会信用代码：91320500251668339Q，法定代表人为陆建伟。

注册资本：8,200.3588 万元人民币。

公司的主要经营范围为设计、制造、销售、开发、安装：气体分离成套设备、一二三类压力容器、能源环保设备、低温液体贮槽、液化气体罐车、化工机械、工矿备件以及技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口。（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）。

（二）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

（三）本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期纳入合并范围的主要子公司详见财务报告附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

本期的合并财务报表范围变化情况详见财务报告附注七、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，未发生变化。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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；如果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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生

日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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)和初始确认时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。

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投

资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## 6.金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票；对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

### （十二）应收账款

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

1.除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	确定组合的依据
------	---------

性质组合	合并范围内往来款项
------	-----------

风险组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
------	------------------

对于性质组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失；

对于风险组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失；

对于单项认定计提坏账，应收账款根据自身所处区域和客户群、其他欠款单位的信用状况，对应收账款坏账准备采用逐个单独认定的计提方法。

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

1.除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	确定组合的依据
------	---------

性质组合	合并范围内往来款项
------	-----------

风险组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
------	-------------------

对于性质组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失；

对于风险组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失；

对于单项认定计提坏账，应收账款根据自身所处区域和客户群、其他欠款单位的信用状况，对其他应收款坏账准备采用逐个单独认定的计提方法。

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

## 4. 长期股权投资的处置

### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十七）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

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，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十八）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十九）在建工程

1. 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决算的，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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；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）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。

（3）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可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发

生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为本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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

### (二十三) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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) 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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) 公司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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### (二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

### （二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

#### 1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十七）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

- 1.固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3.购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,本



公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

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

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本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，按本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。

#### （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，本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，本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；如果本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，本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，本

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。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

本公司收入确认的具体政策：

按时点确认的收入

公司销售各类产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益

很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本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，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

无。

#### 5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

### （三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，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。

4. 本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。

### (三十二) 租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%
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；	1.20%
土地使用税	应纳税土地面积	2.5元、4元、5元/m <sup>2</sup>
印花税	印花税应税合同金额或权利证照数	0.005%-0.1%、5元/件
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

(一) 主要税种及税率

(1) 不同企业所得税税率纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
苏州制氧机股份有限公司	15%
苏州华福低温容器有限公司	25%
苏州华峰液化天然气有限公司	25%
苏州苏氧工业设备工程有限公司	25%
邵武市大中燃气有限公司	25%
浙江华销能源有限公司	20%
邵武市联合石油天然气有限公司	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2021 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放的高新技术企业证书（证书编号为“GR202132008496”），有效期为三年，本公司自 2021 年度至 2024 年度享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），2021 年度浙江华销能源有限公司应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

报告期内，本公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

### 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年12月31日，期末指2022年06月30日，上期指2021上半年度，本期指2022上半年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	54,326.76	72,017.12
银行存款	64,268,019.27	102,009,251.08
其他货币资金	190,370,041.86	156,888,720.77
合计	<u>254,692,387.89</u>	<u>258,969,988.97</u>

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项32,992,531.21元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,784,071.18	50,037,004.87
商业承兑汇票		1,282,500.00
合计	<u>71,784,071.18</u>	<u>51,319,504.87</u>

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	37,035,223.69	27,637,791.06	
商业承兑汇票			
合计	<u>37,035,223.69</u>	<u>27,637,791.06</u>	

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	71,784,071.18	100				71,784,071.18
其中：银行承兑汇票	71,784,071.18	100				71,784,071.18
商业承兑汇票						
合计	<u>71,784,071.18</u>	<u>100</u>				<u>71,784,071.18</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备	51,387,004.87	100.00	67,500.00	0.13		51,319,504.87
其中：银行承兑汇票	50,037,004.87	97.37				50,037,004.87
商业承兑汇票	1,350,000.00	2.63	67,500.00	5.00		1,282,500.00
合计	<u>51,387,004.87</u>	<u>100.00</u>	<u>67,500.00</u>			<u>51,319,504.87</u>

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	71,784,071.18		
合计	<u>71,784,071.18</u>		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票			
合计			

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	67,500.00		67,500.00		
合计	<u>67,500.00</u>		<u>67,500.00</u>		

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	132,021,106.54
1-2年(含2年)	13,416,140.67
2-3年(含3年)	1,239,808.05
3-4年(含4年)	791,685.55
4-5年(含5年)	3,383,350.00



账龄	期末余额
5年以上	16,818,041.99
小计	<u>167,670,132.80</u>
减：坏账准备	28,422,027.20
合计	<u>139,248,105.60</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>6,122,555.36</u>	<u>3.65</u>	<u>6,122,555.36</u>				
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,122,555.36	3.65	6,122,555.36	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>161,547,577.44</u>	<u>96.35</u>	<u>22,299,471.84</u>			<u>139,248,105.60</u>	
其中：风险组合	161,547,577.44	96.35	22,299,471.84	13.80		139,248,105.60	
合计	<u>167,670,132.80</u>	<u>100.00</u>	<u>28,422,027.20</u>			<u>139,248,105.60</u>	

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>5,848,821.59</u>	<u>3.31</u>	<u>5,848,821.59</u>				
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,848,821.59	3.31	5,848,821.59	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>170,869,056.62</u>	<u>96.69</u>	<u>25,847,333.45</u>			<u>145,021,723.17</u>	
其中：风险组合	170,869,056.62	96.69	25,847,333.45	15.13		145,021,723.17	
合计	<u>176,717,878.21</u>	<u>100.00</u>	<u>31,696,155.04</u>			<u>145,021,723.17</u>	

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
RED MOUNTAIN ENERGY CORPORATION	5,472,555.36		5,472,555.36	100.00	预计无法收回
珠海市华峰石化有限公司	650,000.00		650,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>6,122,555.36</u>		<u>6,122,555.36</u>		

按单项计提坏账准备的说明：预计无法收回，故全额计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	132,021,106.54	6,601,055.32	5.00
1-2年(含2年)	13,416,140.67	1,341,614.06	10.00
2-3年(含3年)	1,239,808.05	247,961.61	20.00
3-4年(含4年)	141,685.55	56,674.22	40.00
4-5年(含5年)	3,383,350.00	2,706,680.00	80.00
5年以上	11,345,486.63	11,345,486.63	100.00
合计	<u>161,547,577.44</u>	<u>22,299,471.84</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	31,696,155.04	-2,189,144.85		1,084,982.99	28,422,027.20
合计	<u>31,696,155.04</u>	<u>-2,189,144.85</u>		<u>1,084,982.99</u>	<u>28,422,027.20</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
深圳南华气体有限公司	250.00
上海吉驰建材科技公司	43,061.50
内蒙古鄂尔多斯电力冶金公司	1,962.00
天水天光半导体有限责任公司	24,200.00
衢州元立金属制品有限公司	720.00
攀枝花兴辰钒钛有限公司	100,000.00
泉州恒河化工有限公司	900,000.00
南平市建阳区青峰天然气有限公司	14,789.49
合计	<u>1,084,982.99</u>

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
大中石油集团有限公司	货款	44,133,681.33	1年以内(含1年)	26.32	2,206,684.07

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
RED MOUNTAIN ENERGY CORPORATION	货款	5,472,555.36	5 年以上	3.26	5,472,555.36
陕西建工第一建设集团有限公司航天分公司	货款	4,972,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.97	248,600.00
新疆大全新能源股份有限公司	货款	4,890,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.92	244,500.00
山西众能天然气有限公司	货款	4,872,963.98	5 年以上	2.91	4,872,963.98
合计		<u>64,341,200.67</u>		<u>38.38</u>	<u>13,045,303.41</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,246,863.12	52,835,947.81
合计	<u>71,246,863.12</u>	<u>52,835,947.81</u>

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	120,687,262.35	95.33	52,459,577.39	82.53
1-2 年 (含 2 年)	2,489,917.00	1.97	8,017,367.39	12.61
2-3 年 (含 3 年)	619,012.66	0.49	251,837.66	0.40
3 年以上	2,795,468.40	2.21	2,834,608.36	4.46
合计	<u>126,591,660.41</u>	<u>100.00</u>	<u>63,563,390.80</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
阿特拉斯科普柯 (上海) 贸易有限公司	14,460,812.34	11.42	
南通建中设备安装工程有限公司	13,528,350.00	10.69	
苏州杜尔气体化工装备有限公司	7,774,500.00	6.14	
扬州巨人机械有限公司	6,348,800.00	5.02	
中海石油气电集团有限责任公司浙江销售分公司	4,993,491.80	3.94	
合计	<u>47,105,954.14</u>	<u>37.21</u>	

#### (六) 其他应收款

##### 1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	905,968.51	1,366,489.34
其他应收款	9,208,200.07	9,158,235.42
合计	<u>10,114,168.58</u>	<u>10,524,724.76</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	905,968.51	1,366,489.34
合计	<u>905,968.51</u>	<u>1,366,489.34</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

(3) 本期无坏账准备计提情况。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	7,093,052.72
1-2年（含2年）	570,000.00
2-3年（含3年）	2,296,000.00
3-4年（含4年）	200,000.00
4-5年（含5年）	
5年以上	315,000.00
小计	<u>10,474,052.72</u>
减：坏账准备	1,265,852.65
合计	<u>9,208,200.07</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,585,766.02	6,115,835.30
押金	3,733,423.00	3,733,423.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,038,573.73	605,789.21
代垫费用	12,718.97	
办事处开办费用	103,571.00	90,000.00
其他		14,405.00
合计	<u>10,474,052.72</u>	<u>10,559,452.51</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	<u>296,664.66</u>	<u>789,552.43</u>	<u>315,000.00</u>	<u>1,401,217.09</u>
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	145,179.66	19,500.00		<u>164,679.66</u>
本期转回	87,191.67	212,852.43		<u>300,044.10</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	<u>354,652.65</u>	<u>596,200.00</u>	<u>315,000.00</u>	<u>1,265,852.65</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	1,401,217.09	164,679.66	300,044.10		1,265,852.65
合计	<u>1,401,217.09</u>	<u>164,679.66</u>	<u>300,044.10</u>		<u>1,265,852.65</u>

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------------------	----	-----------------	----------

单位名称	款项性质	2022年06月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌高新置业投资有限公司	押金	2,296,000.00	2-3年(含3年)	21.92	459,200.00
郑锡荣	备用金	1,165,000.00	3年以内(含3年)	11.12	80,500.00
郑舜禹	备用金	1,100,000.00	3年以内(含3年)	10.5	61,250.00
蒋昌周	备用金	930,084.00	1年以内(含1年)	8.88	46,504.20
山东隆华新材料股份有限公司	押金	800,000.00	1年以内(含1年)	7.64	40,000.00
合计		<u>6,291,084.00</u>		<u>60.06</u>	<u>687,454.20</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

#### 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面价值	账面价值
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备		
原材料	29,268,254.74	3,483,785.11	25,784,469.63	19,508,568.04	3,483,785.11	16,024,782.93
在产品	184,925,137.53	1,230,212.41	183,694,925.12	71,335,070.72	1,230,212.41	70,104,858.31
库存商品	15,185,247.69	4,732.51	15,180,515.18	17,201,383.84	4,732.51	17,196,651.33
发出商品				51,086,148.27		51,086,148.27
合计	<u>229,378,639.96</u>	<u>4,718,730.03</u>	<u>224,659,909.93</u>	<u>159,131,170.87</u>	<u>4,718,730.03</u>	<u>154,412,440.84</u>

#### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,483,785.11					3,483,785.11
在产品	1,230,212.41					1,230,212.41
库存商品	4,732.51					4,732.51
发出商品						
合计	<u>4,718,730.03</u>					<u>4,718,730.03</u>

注：存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 3. 本期期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	808,257.78	1,951,807.51
其他	46,421.89	33,517.29
合计	<u>854,679.67</u>	<u>1,985,324.80</u>

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	33,550,000.00	33,850,000.00
合计	<u>33,550,000.00</u>	<u>33,850,000.00</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	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
苏州银行股份有限公司	1,400,000.00	15,000,000.00			非交易性金融资产	
合计	<u>1,400,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>				

注：本公司持有苏州银行股份有限公司的股票数量为550万股，截至2022年06月30日，苏州银行股份有限公司股票收盘价格6.10元/股，因此其他权益工具投资期末账面价值为33,550,000.00元。

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,028,915.53	49,293,280.61
固定资产清理		
合计	<u>49,028,915.53</u>	<u>49,293,280.61</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	71,706,340.23	69,547,657.73	4,009,077.69	2,686,558.23	<u>147,949,633.88</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2.本期增加金额		2,659,161.99	761,044.24	98,346.02	<u>3,518,552.25</u>
(1) 购置		2,659,161.99	761,044.24	98,346.02	<u>3,518,552.25</u>
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		<u>3,691,861.67</u>		<u>74,521.45</u>	<u>3,766,383.12</u>
(1) 处置或报废		3,691,861.67		74,521.45	<u>3,766,383.12</u>
4.期末余额	<u>71,706,340.23</u>	<u>68,514,958.05</u>	<u>4,770,121.93</u>	<u>2,710,382.80</u>	<u>147,701,803.01</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	<u>34,442,305.90</u>	<u>59,693,971.76</u>	<u>2,425,894.77</u>	<u>2,094,180.84</u>	<u>98,656,353.27</u>
2.本期增加金额	<u>1,694,355.18</u>	<u>1,326,736.60</u>	<u>144,967.76</u>	<u>84,947.21</u>	<u>3,251,006.75</u>
(1) 计提	1,694,355.18	1,326,736.60	144,967.76	84,947.21	<u>3,251,006.75</u>
3.本期减少金额		<u>3,164,029.03</u>		<u>70,443.51</u>	<u>3,234,472.54</u>
(1) 处置或报废		3,164,029.03		70,443.51	<u>3,234,472.54</u>
4.期末余额	<u>36,136,661.08</u>	<u>57,856,679.33</u>	<u>2,570,862.53</u>	<u>2,108,684.54</u>	<u>98,672,887.48</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 本期计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>35,569,679.15</u>	<u>10,658,278.72</u>	<u>2,199,259.40</u>	<u>601,698.26</u>	<u>49,028,915.53</u>
2.期初账面价值	<u>37,264,034.33</u>	<u>9,853,685.97</u>	<u>1,583,182.92</u>	<u>592,377.39</u>	<u>49,293,280.61</u>

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 在建工程

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,159,869.70	13,486,610.74
工程物资		



项目	期末余额	期初余额
合计	<u>47,159,869.70</u>	<u>13,486,610.74</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

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
新厂房	32,284,219.12		32,284,219.12	2,588,936.51		2,588,936.51
气站	14,360,148.64		14,360,148.64	10,382,172.29		10,382,172.29
燃气管道工程	515,501.94		515,501.94	515,501.94		515,501.94
合计	<u>47,159,869.70</u>		<u>47,159,869.70</u>	<u>13,486,610.74</u>		<u>13,486,610.74</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
新厂房	30,000,000.00	2,588,936.51	29,695,282.61			32,284,219.12
气站	20,000,000.00	10,382,172.29	3,977,976.35			14,360,148.64
燃气管道工程	3,000,000.00	515,501.94				515,501.94
合计	<u>53,000,000.00</u>	<u>13,486,610.74</u>	<u>33,673,258.96</u>			<u>47,159,869.70</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
107.61	100.00				自有资金
71.8	71.8				自有资金
17.18	17.18				自有资金

(3) 本期在建工程未发生减值。

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>28,584,266.79</u>	<u>1,372,299.43</u>	<u>29,956,566.22</u>
2.本期增加金额		188,053.11	<u>188,053.11</u>
(1) 购置		188,053.11	<u>188,053.11</u>
(2) 在建工程转入			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>28,584,266.79</u>	<u>1,560,352.54</u>	<u>30,144,619.33</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>6,721,464.77</u>	<u>1,150,779.07</u>	<u>7,872,243.84</u>
2.本期增加金额	<u>312,804.36</u>	<u>49,320.90</u>	<u>362,125.26</u>
(1) 计提	312,804.36	49,320.90	<u>362,125.26</u>
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>7,034,269.13</u>	<u>1,200,099.97</u>	<u>8,234,369.10</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>21,549,997.66</u>	<u>360,252.57</u>	<u>21,910,250.23</u>
2.期初账面价值	<u>21,862,802.02</u>	<u>221,520.36</u>	<u>22,084,322.38</u>

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,406,109.88	5,466,377.12	36,798,119.17	5,799,647.98
内部交易未实现利润	249,348.07	37,402.21	249,348.07	37,402.21
合计	<u>34,655,457.95</u>	<u>5,503,779.33</u>	<u>37,047,467.24</u>	<u>5,837,050.19</u>

2.未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

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
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	7,550,000.00	1,132,500.00	7,850,000.00	1,177,500.00
内部交易未实现利润	58,484.93	8,772.74	58,484.93	8,772.74
合计	<u>7,608,484.93</u>	<u>1,141,272.74</u>	<u>7,908,484.93</u>	<u>1,186,272.74</u>

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,085,482.99	1,085,482.99
可抵扣亏损	2,765,987.02	4,266,735.90
合计	<u>3,851,470.01</u>	<u>5,352,218.89</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年		3,324.93	
2023年		1,317.84	
2024年		96,477.96	
2025年		461,806.16	
2026年	2,577,129.04	3,703,809.01	
2027年	188,857.98		
合计	<u>2,765,987.02</u>	<u>4,266,735.90</u>	

(十四) 短期借款

1.本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,256,954.08	429,000.00
合计	<u>7,256,954.08</u>	<u>429,000.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
材料款	46,124,571.50	60,362,016.24
暂估货款	90,950,986.79	40,437,089.38
加工费	1,047,576.93	5,490,226.34
设计费	1,245,435.49	1,998,096.72
工程款	1,831,883.56	1,823,229.40
运输费	526,972.96	1,368,689.78
设备款	367,303.00	527,958.16
检测费	36,000.00	358,034.98
合计	<u>142,130,730.23</u>	<u>112,365,341.00</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	398,941,803.92	259,955,309.69
合计	<u>398,941,803.92</u>	<u>259,955,309.69</u>

2.报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(十八) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,224,665.13	27,761,595.34	34,155,515.41	8,830,745.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,108,972.56	2,108,972.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>15,224,665.13</u>	<u>29,870,567.90</u>	<u>36,264,487.97</u>	<u>8,830,745.06</u>

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,652,686.14	23,902,464.70	30,487,450.01	8,067,700.83
二、职工福利费		1,625,619.05	1,625,619.05	
三、社会保险费		<u>1,053,561.91</u>	<u>1,053,561.91</u>	
其中：医疗保险费		893,890.40	893,890.40	
工伤保险费		58,058.42	58,058.42	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		101,613.09	101,613.09	
四、住房公积金		791,280.00	791,280.00	
五、工会经费和职工教育经费	571,978.99	388,669.68	197,604.44	763,044.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>15,224,665.13</u>	<u>27,761,595.34</u>	<u>34,155,515.41</u>	<u>8,830,745.06</u>

### 3. 设定提存计划列示

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		2,045,187.42	2,045,187.42	
2.企业年金缴费				
3.失业保险费		63,785.14	63,785.14	
合计		<u>2,108,972.56</u>	<u>2,108,972.56</u>	

4. 本期无辞退福利。

5. 期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	4,520,556.43	13,022,088.44
2.增值税	4,388,598.55	811,754.00
3.房产税	173,671.63	173,671.63
4.土地使用税	73,682.08	74,815.28
5.代扣代缴个人所得税	21,513.67	22,540.24
6.城市维护建设税	323,989.87	1,972.71
7.教育费附加	323,989.88	1,963.78
8. 其他	19,891.35	13,008.60
合计	<u>9,845,893.46</u>	<u>14,121,814.68</u>

### (二十) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	2,181,256.30	4,582,582.44

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>2,181,256.30</u>	<u>4,582,582.44</u>

## 2.应付利息

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

### (2) 本期无重要的已逾期未支付利息情况

## 3.应付股利

无。

## 4.其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付待垫款	194,959.13	1,077,529.50
应付押金	201,782.57	1,992,275.00
应付水电费		20,664.36
工程款	100,000.00	220,085.66
暂未支付款	1,684,514.60	1,241,777.92
其他		30,250.00
合计	<u>2,181,256.30</u>	<u>4,582,582.44</u>

注：暂未支付款为自应付股利科目结转的 36 名股东的股利款。公司 2017 年 5 月 20 日召开 2016 年度股东大会审议通过，在股东持有公司已分配未支付的股利范围内，按持股比例以债转股的方式同比认购，其中 36 名股东放弃认购，公司与放弃认购的股东签署了还款协议，约定自定增事项通过证监会审核之日起，分 5 年还清，协议生效当日按中国人民银行公布的一年期存款利率按日计算利息。

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不认购股份应付款	1,241,777.92	未到约定还款日
合计	<u>1,241,777.92</u>	

## (二十一) 其他流动负债

### 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	46,107,165.81	31,241,817.87

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	27,637,791.06	27,368,850.80
合计	<u>73,744,956.87</u>	<u>58,610,668.67</u>

## (二十二) 递延收益

## 1. 递延收益情况

## (1) 涉及政府补助的项目

无

## (二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 其他内资持股	<u>28,448,798.00</u>				<u>8,130,972.00</u>		<u>36,579,770.00</u>
其中：境内自然人持股	28,448,798.00				8,130,972.00		36,579,770.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1. 其他内资持股	<u>53,554,790.00</u>				<u>-8,130,972.00</u>		<u>45,423,818.00</u>
其中：境内自然人持股	53,554,790.00				-8,130,972.00		45,423,818.00
合计	<u>82,003,588.00</u>						<u>82,003,588.00</u>

## (二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	106,157,718.58			106,157,718.58
合计	<u>106,157,718.58</u>			<u>106,157,718.58</u>

## (二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
			减：上期计入其他综合收益当期转入损益	减：上期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类	<u>6,672,500.00</u>	<u>-300,000.00</u>			<u>-45,000.00</u>	<u>-255,000.00</u>		<u>6,417,500.00</u>

项目	期初余额	本期所得税前发 生额	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：上 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：上期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得税费 用		
进损益的其他综 合收益							
1.其他权益工具							
投资公允价值变 动	6,672,500.00	-300,000.00			-45,000.00	-255,000.00	6,417,500.00
合计	<u>6,672,500.00</u>	<u>-300,000.00</u>			<u>-45,000.00</u>	<u>-255,000.00</u>	<u>6,417,500.00</u>

## (二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,607,844.71			12,607,844.71
任意盈余公积	1,421,260.27			1,421,260.27
合计	<u>14,029,104.98</u>			<u>14,029,104.98</u>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	161,228,462.19	100,772,633.37
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>161,228,462.19</u>	<u>100,772,633.37</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,389,483.25	73,701,679.39
利润归还投资		
减：提取法定盈余公积		3,405,420.01
对股东的分配	12,300,538.20	9,840,430.56
其他		
期末未分配利润	<u>174,317,407.24</u>	<u>161,228,462.19</u>

## (二十八) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,194,214.64	309,752,416.51	316,108,410.56	273,426,099.94
其他业务	2,304,283.04	961,727.32	4,649,083.59	4,792,695.88
合计	<u>372,498,497.68</u>	<u>310,714,143.83</u>	<u>320,757,494.15</u>	<u>278,218,795.82</u>

## 2.合同产生的收入的情况

合同分类	设备分部	天然气分部	合计
商品类型	<u>200,251,472.93</u>	<u>169,942,741.71</u>	<u>370,194,214.64</u>
空分设备	190,518,040.12		190,518,040.12
维保业务	4,642,406.71		4,642,406.71
天然气销售		169,942,741.71	169,942,741.71
工业性作业	2,059,101.10		2,059,101.10
工矿配件	3,031,925.00		3,031,925.00
按销售地区分类	<u>200,251,472.93</u>	<u>169,942,741.71</u>	<u>370,194,214.64</u>
境内	174,954,316.74	169,942,741.71	344,897,058.45
境外	25,297,156.19		25,297,156.19
合计	<u>200,251,472.93</u>	<u>169,942,741.71</u>	<u>370,194,214.64</u>

## 3.履约义务的说明

履约义务通常的履约时间为一年以内，履约义务主要系交付客户货物，或交付客户货物并调试安装。

## 4.分摊至剩余履约义务的说明

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104,972.14万元。

## （二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	704,636.28	276,774.35
教育费附加	704,247.26	276,350.12
房产税	341,422.42	355,572.15
土地使用税	143,004.78	158,281.56
印花税	61,119.05	70,591.30
耕地占用税	221,487.50	
合计	<u>2,175,917.29</u>	<u>1,137,569.48</u>

## （三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,303,123.00	901,235.00
招待费	160,487.70	221,096.53
差旅费	136,435.60	193,679.53
租赁费	10,234.87	77,241.14
其他	27,547.17	
办公费	402,859.56	188,810.93
合计	<u>3,040,687.90</u>	<u>1,582,063.13</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,921,980.75	14,581,150.94
业务招待费	1,269,306.19	1,400,429.65
折旧费	721,436.84	693,970.36
顾问、咨询费	546,370.39	528,635.73
车辆费用	435,493.25	337,470.17
办公费	1,177,068.37	919,581.82
无形资产摊销	245,400.12	312,804.36
修理费	40,660.00	15,333.52
差旅费	100,493.73	202,934.69
物业安保费	118,547.14	51,827.14
其他	148,561.44	393,358.31
合计	<u>21,725,318.22</u>	<u>19,437,496.69</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,934,323.37	2,637,388.64
设计费	1,587,256.77	1,455,451.15
直接投入	834,860.97	651,216.11
折旧费	288,481.44	290,450.46
安装调试费		44,254.00
无形资产摊销	49,320.90	18,105.16
其他	66,002.08	76,111.32
合计	<u>5,760,245.53</u>	<u>5,172,976.84</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,549.12	219,916.67
减：利息收入	1,153,560.85	592,886.86
汇兑损益	-513,999.00	-166,398.64
手续费	137,096.54	81,997.34
合计	<u>-1,443,914.19</u>	<u>-457,371.49</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	1,400,000.00	1,200,000.00
合计	<u>1,400,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

注:其他权益工具在持有期间的投资收益系苏州银行股份有限公司的分红。

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	67,500.00	
应收账款坏账损失	2,189,144.85	1,174,101.17
其他应收款坏账损失	135,364.44	-239,201.30
合计	<u>2,392,009.29</u>	<u>934,899.87</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置机械设备	134,736.51	69,510.69
处置无形资产		12,240,319.50
合计	<u>134,736.51</u>	<u>12,309,830.19</u>

(三十七) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	668,670.61	133,643.62	668,670.61
其他	168,388.07	22,463.21	168,388.07
合计	<u>837,058.68</u>	<u>156,106.83</u>	<u>837,058.68</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
纳税奖励		50,000.00	收益相关
稳岗补贴	424,016.00	31,793.59	收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
返还的工会经费		17,250.03	收益相关
产品认证奖励		34,600.00	收益相关
生育津贴	16,054.61		收益相关
苏州市商务发展专项资金	140,000.00		收益相关
TUV 认证奖励、精馏塔劳氏认证奖励	78,600.00		收益相关
其他技术与开发奖励经费	10,000.00		收益相关
合计	<u>668,670.61</u>	<u>133,643.62</u>	

(三十八) 营业外支出

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
滞纳金支出	1,092.92		1,092.92
资产报废、毁损损失	338,328.49	29,433.84	338,328.49
捐赠支出		10,000.00	
其他	181,000.21	67,561.45	181,000.21
合计	<u>520,421.62</u>	<u>106,995.29</u>	<u>520,421.62</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,318,279.98	6,028,037.73
递延所得税费用	333,270.86	-131,097.16
合计	<u>6,651,550.84</u>	<u>5,896,940.57</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	34,769,481.96	30,159,805.28
按法定税率计算的所得税费用	5,215,422.29	4,523,970.79
子公司适用不同税率的影响	1,960,089.58	854,581.13
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-210,000.00	-180,000.00
研发费用加计扣除项		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		126,601.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-189,688.05	-8,516.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	53,422.26	580,303.63

项目	本期发生额	上期发生额
扣亏损的影响		
其他	-177,695.24	
所得税费用合计	<u>6,651,550.84</u>	<u>5,896,940.57</u>

(四十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十五)其他综合收益”。

(四十一) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	668,670.61	133,643.62
利息收入	1,153,560.85	592,886.86
保函保证金	3,846,781.53	14,899,500.00
其他收入及收到往来款	16,301,690.65	21,426,556.97
合计	<u>21,970,703.64</u>	<u>37,052,587.45</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,579,927.93	1,108,392.75
业务招待费	1,429,793.89	1,621,526.18
差旅费	236,929.33	396,614.22
保函保证金	12,785,228.05	5,935,000.47
其他支出及支付往来款	12,784,794.15	25,171,696.29
合计	<u>28,816,673.35</u>	<u>34,233,229.91</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	28,117,931.12	24,262,864.71
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,392,009.29	-934,899.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,251,006.75	4,096,780.83
使用权资产摊销		
无形资产摊销	362,125.26	330,909.52

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
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)	-134,736.51	-12,309,830.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	338,328.49	29,433.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	86,549.12	-457,371.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,400,000.00	-1,200,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	333,270.86	318,902.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-45,000.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-70,247,469.09	12,650,848.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,588,932.35	-43,436,057.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	162,252,617.19	45,715,808.15
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>25,933,681.55</u></b>	<b><u>29,067,389.68</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	221,699,856.68	175,156,127.05
减：现金的期初余额	227,425,073.14	160,116,165.73
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	<u>-5,725,216.46</u>	<u>15,039,961.32</u>

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>221,699,856.68</u>	<u>175,156,127.05</u>
其中：库存现金	54,326.76	391,959.87
可随时用于支付的银行存款	64,268,019.27	74,329,459.92
可随时用于支付的其他货币资金	157,377,510.65	100,434,707.26
二、期末现金及现金等价物余额	<u>221,699,856.68</u>	<u>175,156,127.05</u>

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因	
货币资金	32,992,531.21	银行承兑汇票保证金、保函保证金	
合计	<u>32,992,531.21</u>		
(四十四) 外币货币性项目			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>19,919,822.76</u>
其中：美元	1,416,244.22	6.7114	9,504,981.46
欧元	1,486,051.21	7.0084	10,414,841.30
应收账款			<u>7,063,682.01</u>
其中：美元	1,052,379.88	6.7114	7,062,942.34
欧元	105.54	7.0084	739.67
其他应收款			<u>297,400.19</u>
其中：美元	15,178.03	6.7114	101,865.83
欧元	27,900.00	7.0084	195,534.36

(四十五) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	424,016.00	营业外收入	424,016.00
生育津贴	16,054.61	营业外收入	16,054.61
苏州市商务发展专项资金	140,000.00	营业外收入	140,000.00
TUV 认证奖励、精馏塔劳氏认证奖励	78,600.00	营业外收入	78,600.00
其他技术与开发奖励经费	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	<u>668,670.61</u>		<u>668,670.61</u>

2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

子公司华峰公司为了开展异地天然气销售业务，在上海注册了上海苏译能源有限公司，注册资本 500 万元，目前尚未实缴出资。

## 八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
苏州华福低温容器有限公司	苏州	苏州	制造业	100.00		100.00	投资
苏州华峰液化天然气有限公司	苏州	苏州	制造业	80.00		80.00	投资
苏州苏氧工业设备工程有限公司	苏州	苏州	安装业	100.00		100.00	投资
邵武市大中燃气有限公司	邵武	邵武	燃气生产和供应业		51.00	51.00	投资
浙江华销能源有限公司	宁波	宁波	燃气生产和供应业		100.00	100.00	投资
上海苏译能源有限公司	上海	上海	燃气生产和供应业		100.00	100.00	投资
邵武市联合石油天然气有限公司	邵武	邵武	燃气生产和供应业		51.00	51.00	非同一控制 下企业合并

注：邵武市大中燃气有限公司为苏州华峰液化天然气有限公司的子公司，苏州华峰液化天然气有限公司对其持股比例为 51.00%，母公司苏州制氧机股份有限公司对苏州华峰液化天然气有限公司的持股比例为 80.00%，因此在合并层面对邵武市大中燃气有限公司的持股比例为 40.80%。

邵武市联合石油天然气有限公司为苏州华峰液化天然气有限公司的子公司，苏州华峰液化天然气有限公司对其持股比例为 51.00%，母公司苏州制氧机股份有限公司对苏州华峰液化天然气有限公司的持股比例为 80.00%，因此在合并层面对邵武市大中燃气有限公司的持股比例为 40.80%。

苏州苏氧工业设备工程有限公司为苏州制氧机股份有限公司的子公司，苏州制氧机股份有限公司对其持股比例为 100.00%，该全资子公司于 2022 年 6 月 27 日完成注销登记。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州华峰液化天然气有限公司	20.00	20.00	2,361,460.94		20,237,927.22



子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
邵武市大中燃气有限公司	49.00	49.00	366,986.93		9,107,802.49
邵武市联合石油天然气有限公司	49.00	49.00			

邵武市联合石油天然气有限公司总注册资本为50,000,000.00元，其中少数股东注册资本24,500,000.00元，苏州华峰注册资本25,500,000.00元。截止资产负债表日，均未实际出资。

### 3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	苏州华峰液化天然气有限公司	邵武市大中燃气有限公司
流动资产	102,376,269.72	15,440,819.35
非流动资产	25,576,913.32	11,526,628.15
资产合计	<u>127,953,183.04</u>	<u>26,967,447.50</u>
流动负债	17,655,744.47	5,380,095.49
非流动负债		
负债合计	<u>17,655,744.47</u>	<u>5,380,095.49</u>
营业收入	171,215,608.24	14,319,184.15
净利润（净亏损）	12,174,291.62	748,952.91
综合收益总额	12,174,291.62	748,952.91
经营活动现金流量	4,649,546.82	-1,114,639.16

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	苏州华峰液化天然气有限公司	邵武市大中燃气有限公司
流动资产	113,835,325.50	9,783,443.62
非流动资产	19,574,792.80	10,723,076.90
资产合计	<u>133,410,118.30</u>	<u>20,506,520.52</u>
流动负债	35,286,971.35	2,668,121.42
非流动负债		
负债合计	<u>35,286,971.35</u>	<u>2,668,121.42</u>
营业收入	149,887,641.59	2,153,425.27
净利润（净亏损）	7,131,664.59	-683,869.45
综合收益总额	<u>7,131,664.59</u>	<u>-683,869.45</u>
经营活动现金流量	15,907,636.16	-803,325.54

4.本期无使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

5.本期无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。

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	254,692,387.89			<u>254,692,387.89</u>
应收票据	71,784,071.18			<u>71,784,071.18</u>
应收账款	139,248,105.60			<u>139,248,105.60</u>
应收款项融资			71,246,863.12	<u>71,246,863.12</u>
其他应收款	10,114,168.58			<u>10,114,168.58</u>
其他流动资产	854,679.67			<u>854,679.67</u>
其他权益工具投资			33,550,000.00	<u>33,550,000.00</u>
合计	<u>476,693,412.92</u>		<u>104,796,863.12</u>	<u>581,490,276.04</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
	金融资产	变动计入当期损益的	变动计入其他综合收	
		金融资产	益的金融资产	
货币资金	258,969,988.97			<u>258,969,988.97</u>
应收票据	51,319,504.87			<u>51,319,504.87</u>
应收账款	145,021,723.17			<u>145,021,723.17</u>
应收款项融资			52,835,947.81	<u>52,835,947.81</u>
其他应收款	10,524,724.76			<u>10,524,724.76</u>
其他流动资产	1,985,324.80			<u>1,985,324.80</u>
其他权益工具投资			33,850,000.00	<u>33,850,000.00</u>
合计	<u>467,821,266.57</u>		<u>86,685,947.81</u>	<u>554,507,214.38</u>

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款			
应付票据		7,256,954.08	7,256,954.08
应付账款		142,130,730.23	142,130,730.23
其他应付款		2,181,256.30	2,181,256.30
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		73,744,956.87	73,744,956.87
长期借款			
合计		<u>225,313,897.48</u>	<u>225,313,897.48</u>

### (2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款			
应付票据		429,000.00	429,000.00
应付账款		112,365,341.00	112,365,341.00
其他应付款		4,582,582.44	4,582,582.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		58,610,668.67	58,610,668.67
长期借款			
合计		<u>175,987,592.11</u>	<u>175,987,592.11</u>

### (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年06月30日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付票据	7,256,954.08				<u>7,256,954.08</u>
应付账款	136,975,426.50	728,334.70	2,692,256.27	1,734,712.76	<u>142,130,730.23</u>
其他应付款	438,502.21	20,000.00		1,722,754.09	<u>2,181,256.30</u>
其他流动负债	73,744,956.87				<u>73,744,956.87</u>
合计	<u>218,415,839.66</u>	<u>748,334.70</u>	<u>2,692,256.27</u>	<u>3,457,466.85</u>	<u>225,313,897.48</u>

接上表：

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付票据	429,000.00				<u>429,000.00</u>
应付账款	103,000,488.94	3,103,211.18	1,441,088.70	4,820,552.18	<u>112,365,341.00</u>
其他应付款	1,172,182.95	134,392.65	41,953.40	3,234,053.44	<u>4,582,582.44</u>
其他流动负债	58,610,668.67				<u>58,610,668.67</u>
合计	<u>163,212,340.56</u>	<u>3,237,603.83</u>	<u>1,483,042.10</u>	<u>8,054,605.62</u>	<u>175,987,592.11</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1.利率风险

无。

##### 2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、港币、澳元、日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	166,697.90	166,697.90
人民币对美元升值	1.00%	-166,697.90	-166,697.90
人民币对欧元贬值	1.00%	106,111.15	106,111.15
人民币对欧元升值	1.00%	-106,111.15	-106,111.15

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	71,910.68	71,910.68
人民币对美元升值	-1.00%	-71,910.68	-71,910.68
人民币对欧元贬值	1.00%	99,957.75	99,957.75
人民币对欧元升值	-1.00%	-99,957.75	-99,957.75

注：不包括留存收益。

##### 3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至资产负债表日，本公司无权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发

展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年半年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在[30]%与[50]%之间。净负债包括[债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款）减去现金及现金等价物]。资本包括[总权益]，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	644,073,612.66	466,475,654.35
减：期末现金及现金等价物余额	221,699,856.68	222,314,541.65
净负债小计	<u>422,373,755.98</u>	<u>244,161,112.70</u>
总权益	412,271,048.51	396,404,528.48
调整后资本	<u>412,271,048.51</u>	<u>396,404,528.48</u>
净负债和资本合计	<u>834,644,804.49</u>	<u>640,565,641.18</u>
杠杆比率	50.61%	38.12%

## 十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	<u>33,550,000.00</u>	<u>71,246,863.12</u>		<u>104,796,863.12</u>
（一）其他权益工具投资	33,550,000.00			<u>33,550,000.00</u>
（二）应收款项融资		71,246,863.12		<u>71,246,863.12</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>33,550,000.00</u>	<u>71,246,863.12</u>		<u>104,796,863.12</u>

（二）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

本公司持有的其他权益工具投资为上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

（五）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

无。

（六）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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）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

无。

（九）其他

无。

## 十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王美静、吕裕坤、张建勋、陆建伟、顾伟民、李克锦等六名自然人股东，六人合计持有 41.08% 股权。

实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例：

股东名称	出资额	控股股东对本公司的持	
		股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
王美静	9,443,132.00	11.51550	11.51550
张建勋	5,529,132.00	6.74250	6.74250
李克锦	5,529,132.00	6.74250	6.74250
吕裕坤	5,529,132.00	6.74250	6.74250
顾伟民	5,529,132.00	6.74250	6.74250
陆建伟	2,127,342.00	2.59420	2.59420

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州燃气集团有限责任公司	子公司参股股东
苏州华贸商务信息咨询有限公司	其他关联
王美静、张建勋、李克锦、吕裕坤、顾伟民	持股 5.00%以上的自然人股东
吴旭等 7 人	关键管理人员
大中石油集团有限公司	孙公司法人控制的公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州燃气集团有限责任公司	原材料管输费	2,018,261.80	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大中石油集团有限公司	销售天然气及其他服务	48,690,490.30	38,961,522.82

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	109	78.9

8. 其他关联交易

无。



(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大中石油集团有限公司	44,133,681.33	2,206,684.07	33,421,368.36	1,671,068.42
预付款项	苏州燃气集团有限责任公司	225,888.98		84,819.98	
其他应收款	李克锦	10,000.00	500	10,000.00	500

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	大中石油集团有限公司		454.05

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司持有尚未履约的保函金额为 65,094,190.00 元。其中对客户的预付账款保函是 41,425,212.11 元,对客户的质量保函金额为 14,758,328.19 元,对客户的履约保函 8,910,649.70 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

无。

### 十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止,本公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日止,本公司无重大销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指在本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 2.报告分部的财务信息

无。

3.本公司不存在不同经济特征的多个经营分部,同时根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务未划分经营分部,因此本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

#### 4.其他信息

无。

### （六）借款费用

本公司本期无资本化的借款费用金额。

### （七）外币折算

1.计入本期损益的汇兑损益为-513,999.00 元。

### （八）租赁

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	77,570,020.19
1-2年(含2年)	12,805,539.54
2-3年(含3年)	1,199,708.05
3-4年(含4年)	687,237.27
4-5年(含5年)	3,383,350.00
5年以上	16,617,041.99
小计	<u>112,262,897.04</u>
减：坏账准备	25,387,613.46
合计	<u>86,875,283.58</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,122,555.36</u>	<u>5.45</u>	<u>6,122,555.36</u>		
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,122,555.36	5.45	6,122,555.36	100	
按组合计提坏账准备	<u>106,140,341.68</u>	<u>94.55</u>	<u>19,265,058.10</u>		<u>86,875,283.58</u>
其中：风险组合	106,140,341.68	94.55	19,265,058.10	18.15	86,875,283.58
合计	<u>112,262,897.04</u>	<u>100</u>	<u>25,387,613.46</u>		<u>86,875,283.58</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>5,848,821.59</u>	<u>4.69</u>	<u>5,848,821.59</u>		
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,848,821.59	4.69	5,848,821.59	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>118,831,640.97</u>	<u>95.31</u>	<u>21,971,102.01</u>		<u>96,860,538.96</u>
其中：风险组合	118,831,640.97	95.31	21,971,102.01	18.49	96,860,538.96
合计	<u>124,680,462.56</u>	<u>100.00</u>	<u>27,819,923.60</u>		<u>96,860,538.96</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
RED MOUNTAIN ENERGY CORPORATION	5,472,555.36	5,472,555.36	100.00	预计无法收回
珠海市华峰石化有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>6,122,555.36</u>	<u>6,122,555.36</u>		

按单项计提坏账准备的说明：预计无法收回，故全额计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	77,570,020.19	3,878,501.00	5.00
1-2年 (含2年)	12,805,539.54	1,280,553.95	10.00
2-3年 (含3年)	1,199,708.05	239,941.61	20.00
3-4年 (含4年)	37,237.27	14,894.91	40.00
4-5年 (含5年)	3,383,350.00	2,706,680.00	80.00
5年以上	11,144,486.63	11,144,486.63	100.00
合计	<u>106,140,341.68</u>	<u>19,265,058.10</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	27,819,923.60	-2,432,310.14				25,387,613.46

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	
合计	<u>27,819,923.60</u>	<u>-2,432,310.14</u>			<u>25,387,613.46</u>

4.本期实际核销的应收账款。

无

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
RED MOUNTAIN ENERGY CORPORATION	货款	5,472,555.36	5 年以上	4.87	5,472,555.36
陕西建工第一建设集团有限公司航天分公司	货款	4,972,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.43	248,600.00
新疆大全新能源股份有限公司	货款	4,890,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.36	244,500.00
山西众能天然气有限公司	货款	4,872,963.98	5 年以上	4.34	4,872,963.98
陕西建工安装集团有限公司	货款	4,822,441.26	1 年以内 (含 1 年)	4.3	241,122.06
合计		<u>25,029,960.60</u>		<u>22.3</u>	<u>11,079,741.40</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

## (二) 其他应收款

### 1.总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	905,968.51	1,366,489.34
其他应收款	9,136,407.62	9,380,650.67
合计	<u>10,042,376.13</u>	<u>10,747,140.01</u>

### 2.应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	905,968.51	1,366,489.34
合计	<u>905,968.51</u>	<u>1,366,489.34</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

(3) 本期无坏账准备计提。

### 3.应收股利

无。

#### 4.其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	7,017,481.72
1-2年（含2年）	570,000.00
2-3年（含3年）	2,296,000.00
3-4年（含4年）	200,000.00
4-5年（含5年）	
5年以上	315,000.00
合计	<u>10,398,481.72</u>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,530,766.02	6,060,835.30
押金	3,733,423.00	3,733,423.00
代垫费用	12,718.97	295,000.00
办事处开办费用	90,000.00	90,000.00
保证金	1,031,573.73	598,789.21
合计	<u>10,398,481.72</u>	<u>10,778,047.51</u>

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	292,844.41	789,552.43	315,000.00	<u>1,397,396.84</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	145,179.66	19,500.00		<u>164,679.66</u>
本期转回	87,149.97	212,852.43		<u>300,002.40</u>
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	<u>350,874.10</u>	<u>596,200.00</u>	<u>315,000.00</u>	<u>1,262,074.10</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	1,397,396.84	164,679.66	300,002.40		1,262,074.10
合计	<u>1,397,396.84</u>	<u>164,679.66</u>	<u>300,002.40</u>		<u>1,262,074.10</u>

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌高新置业投资有限公司	押金	2,296,000.00	2-3 年（含 3 年）	22.08	459,200.00
郑锡荣	备用金	1,165,000.00	3 年以内（含 3 年）	11.2	80,500.00
郑舜禹	备用金	1,100,000.00	3 年以内（含 3 年）	10.58	61,250.00
蒋昌周	备用金	930,084.00	1 年以内（含 1 年）	8.94	46,504.20
山东隆华新材料股份有限公司	押金	800,000.00	1 年以内（含 1 年）	7.69	40,000.00
合计		<u>6,291,084.00</u>		<u>60.49</u>	<u>687,454.20</u>

(7) 公司本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,705,441.14	133,402.92	53,572,038.22	54,705,441.14	133,402.92	54,572,038.22
合计	<u>53,705,441.14</u>	<u>133,402.92</u>	<u>53,572,038.22</u>	<u>54,705,441.14</u>	<u>133,402.92</u>	<u>54,572,038.22</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州华福低温容器有限公司		30,403,500.00		30,403,500.00		133,402.92

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
苏州苏氧工业设备工程有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
苏州华峰液化天然气有限公司	23,301,941.14			23,301,941.14		
合计	<u>54,705,441.14</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>53,705,441.14</u>		<u>133,402.92</u>

## 2.对联营企业、合营企业投资

无。

## （四）营业收入、营业成本

### 1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,251,472.93	161,453,013.89	170,189,381.63	139,951,525.92
其他业务	1,038,496.16	216,994.20	466,417.36	281,430.76
合计	<u>201,289,969.09</u>	<u>161,670,008.09</u>	<u>170,655,798.99</u>	<u>140,232,956.68</u>

### 2.合同产生的收入的情况

合同分类	设备分部	合计
商品类型	<u>200,251,472.93</u>	<u>200,251,472.93</u>
空分设备	190,518,040.12	190,518,040.12
维保业务	4,642,406.71	4,642,406.71
工业性作业	2,059,101.10	2,059,101.10
工矿配件	3,031,925.00	3,031,925.00
按销售地区分类	<u>200,251,472.93</u>	<u>200,251,472.93</u>
境内	174,954,316.74	174,954,316.74
境外	25,297,156.19	25,297,156.19
合计	<u>200,251,472.93</u>	<u>200,251,472.93</u>

### 3.履约义务的说明

履约义务通常的履约时间为一年以内，履约义务主要系交付客户货物，或交付客户货物并调试安装。

### 4.分摊至剩余履约义务的说明

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104,972.14万元。

## （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------



其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,400,000.00	1,200,000.00
合计	<u>1,400,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	134,736.51	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	668,670.61	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,033.55	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>451,373.57</u></b>	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	36,749.97	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>414,623.60</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	429,681.94	
归属于少数股东的非经常性损益	-15,058.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.30	0.30

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州制氧机股份有限公司董秘办公室。

苏州制氧机股份有限公司  
2022年8月26日